

**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Pasqyrat Financiare më dhe**  
**për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014**

## **Përmbajtja**

	<b>Faqe</b>
<b>Raporti i auditorit të pavarur</b>	
<b>Pasqyra e pozicionit financiar</b>	<b>3</b>
<b>Pasqyra përmbledhëse e të ardhurave</b>	<b>4</b>
<b>Pasqyra e ndryshimeve në kapital</b>	<b>5</b>
<b>Pasqyra e rrjedhës së parasë</b>	<b>6</b>
<b>Shënimet e pasqyrave financiare</b>	<b>7 – 28</b>

## RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR

### **Për aksionarin dhe manaxhimin e Microsoft Albania sh.pk:**

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur të Microsoft Albania ("Shoqëria"), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2014, pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve dhe të ardhurave të tjera përmbledhëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur në këtë datë, si dhe një përmbledhje të politikave bazë kontabël dhe shënimeve 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 Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar, si 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 pa pasaktësi materiale, si pasojë e mashtrimeve apo pasaktësive.

### *Përgjegjësia e Auditorit*

Përgjegjësia jonë është që të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Ne kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të përmbushim kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të përfitojmë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare nuk kanë pasaktësi 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 këtu dhe vlerësimin e rreziqeve të ekzistencës së pasaktësive materiale në pasqyrat financiare, qoftë si rezultat i mashtrimit apo i gabimit. Gjatë vlerësimit të rreziqeve, auditori merr në konsideratë kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare, në mënyrë që të projektojë procedurat e auditimit të cilat janë të përshatshme në rrethana të caktuara, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë. Një auditim përfshin gjithashtu vlerësimin për përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kryesore të bëra nga Drejtimi, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se evidencat e auditimit që kemi marrë janë të mjaftueshme dhe të përshatshme për dhënien e opinionit tonë të auditimit.

## Opinion

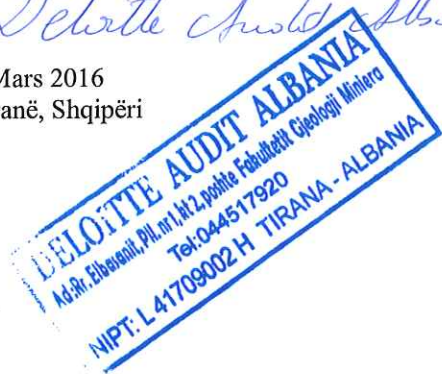
Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet material, pozicionin financiar të Microsoft Albania sh.p.k., me 31 Dhjetor 2014, si dhe rezultatin financiar dhe rrjedhjen e parasë për vitin e mbyllur në atë datë, në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.

## Tërheqje e vëmendjes

Siç është diskutuar në Shënimin 6, gjatë vitit në shqyrtim, shoqëria ka identifikuar që të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimet e Microsoft Consulting për periudhën 2011, 2012 dhe 2013, përmbanin gabime materiale në lidhje me njohjen, matjen, paraqitjen dhe dhënien e informacioneve shpjeguese lidhur me to dhe elemente të lidhura të përfshira në pasqyrat financiare përkatëse. Për rrjedhojë dhe në përputhje me SNK 8, këto gabime u korrigjuan duke riparqitur gjëndjen hapëse të kapitalit dhe informacionit krahasues. Për këtë arsye, Shoqëria ka bërë rregullimet përkatëse në shpenzimet dhe të ardhurat dhe elementët lidhur me to në Pasqyrat Financiare, referuar shërbimeve të Microsoft Consulting për këto periudha. Raporti ynë nuk është i kualifikuar në lidhje me këtë çështje.

*Deloitte Audit Albania sh.p.k.*

1 Mars 2016  
Tiranë, Shqipëri



*Nuriona Sokoli Berdica*

Nuriona Sokoli Berdica  
Partner angazhimi



**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor, 2014**

*(Të gjitha shumat janë shprehur në Lek)*

	Shënime	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 e rideklaruar
<b>Aktive</b>			
Aktive afatgjata materiale	7	534,558	2,358,739
<b>Totali i aktiveve afatgjata</b>		<b>534,558</b>	<b>2,358,739</b>
Aktive tatimore të shtyra	8	1,121,653	925,578
Parapagime dhe shpenzime të periudhave të ardhme	9	986,614	1,008,601
Te ardhura të llogaritura	10	7,903,717	11,178,135
Llogari të arkëtueshme tregtare	11	41,495,928	18,721,483
Të tjera të arkëtueshme	12	325,922	1,395,518
Paraja dhe ekuivalentet e saj	13	44,404,374	31,866,536
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>		<b>96,238,208</b>	<b>65,095,851</b>
<b>Totali i aktiveve</b>		<b>96,772,766</b>	<b>67,454,590</b>
<b>Kapitali dhe detyrimet</b>			
Kapitali aksionar	14	100,000	100,000
Fitimi i pashpërndarë nga vitet e kaluara		46,956,100	17,396,296
Fitimi i vitit		10,226,327	29,559,804
<b>Totali i kapitalit</b>		<b>57,282,427</b>	<b>47,056,100</b>
Hua nga institucione financiare	15	416,703	2,132,613
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>		<b>416,703</b>	<b>2,132,613</b>
Të ardhura të periudhave të ardhme	16	12,212,867	8,746,375
Pjesa afatshkurtër e huave nga institucionet financiare		-	-
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	17	16,782,336	7,664,562
Provizione per detyrime tatimore	18	7,305,986	-
Tatimi mbi fitimin e pagueshëm		2,772,447	1,854,939
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>		<b>39,073,636</b>	<b>18,265,876</b>
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>		<b>96,772,766</b>	<b>67,454,589</b>

Këto pasqyra financiare janë miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm më 29 dhjetor 2015 dhe janë firmosur nga:

Sokol Vladi  
Drejtor i Përgjithshëm



Përgatitur nga:  
Ernst & Young Albania sh.p.k.



*Shënimet shoqëruese në faqet 7 deri 29 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.*

**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Pasqyra përmbledhëse e të ardhurave më 31 dhjetor 2014**

*(Të gjitha shumat janë shprehur në Lek)*

	Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2014	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2013 e rideklaruar
Shitje neto	19	109,640,357	101,083,798
Shpenzime zhvlerësimi	7	(1,955,878)	(2,638,906)
Shpenzime personeli	20	(16,176,589)	(19,271,981)
Shpenzime operative të tjera	21	(81,150,953)	(44,840,020)
<b>Fitimi operativ</b>		<b>10,356,937</b>	<b>34,332,891</b>
Kosto financiare, neto		(97,126)	(216,225)
Humbja nga kursi i këmbimit, neto	22	3,950,919	(772,087)
<b>Fitimi para tatimit</b>		<b>14,210,730</b>	<b>33,344,579</b>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	23	(3,984,403)	(3,784,775)
<b>Fitimi / (humbja) neto për vitin</b>		<b>10,226,327</b>	<b>29,559,804</b>
Të ardhura të tjera përmbledhëse		-	-
<b>Totali i të ardhurave përmbledhëse</b>		<b>10,226,327</b>	<b>29,559,804</b>

*Shënimet shoqëruese në faqet 7 deri 29 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.*

**Microsoft Albania sh.p.k.**  
**Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014**  
*(Të gjitha shumat janë në Lek)*

	Kapitali aksonar	Fitimi i mbartur	Totali
<b>Gjendja më 1 janar 2013</b>	100,000	32,396,296	32,496,296
Fitimi neto i vitit	-	29,559,804	29,559,804
Të ardhura të tjera përmbledhëse	-	-	-
Dividendi i paguar për periudhën	-	(1,500,000)	(1,500,000)
Dividend i paguar ne natyre	-	(13,500,000)	(13,500,000)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2013</b>	100,000	46,956,100	47,056,100
Fitimi neto i vitit	-	10,226,327	10,226,327
Të ardhura të tjera përmbledhëse	-	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2014</b>	100,000	57,182,427	57,282,427

*Shënimet shoqëruese në faqet 7 deri 29 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.*

Microsoft Albania sh.p.k.

Pasqyra e rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur më 31dhjetor 2014

(Të gjitha shumat janë shprehur në Lek)

Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2014	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2013 e rideklaruar
<b>AKTIVITETE OPERATIVE</b>		
<b>Fitimi para tatimit</b>	<b>14,210,730</b>	<b>33,344,579</b>
Rregullime për:		
Zhvlerësimi	6 1,955,878	2,638,906
Humbje nga kursi i këmbimit	(3,950,919)	772,087
Fitim nga shitja e aktiveve me qira financiare nga vitet e mëparshme	-	295,633
Shpenzim i tatim fitimit i njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve	3,984,403	-
<b>Rrjedha e parasë nga aktiviteti operativ përpara ndryshimeve në aktivet dhe detyrimet operative</b>	<b>16,200,092</b>	<b>37,051,203</b>
<i>Ndryshimi në kapitalin punues</i>		
Ndryshimi në inventar	-	4,161,127
Ndryshimi në parapagime dhe shpenzime të periudhave të ardhme	17,769	90,997
Ndryshimi në të ardhurat e llogaritura	3,274,417	(7,345,615)
Ndryshimi në të tjera të arkëtueshme	(873,522)	(819,499)
Ndryshimi në llogari të arkëtueshme	(22,774,444)	14,328,788
Ndryshimi në të ardhurat e periudhave të ardhme	3,466,443	(22,277,749)
Ndryshimi në llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	18,426,116	(770,264)
Tatimi mbi fitimin e paguar	(3,262,970)	(2,536,836)
<b>Rrjedha e parasë neto përdorur nga veprimtaritë operative</b>	<b>14,473,900</b>	<b>21,882,152</b>
<b>AKTIVITETE INVESTUESE</b>		
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	(812,504)	(853,828)
Të ardhura nga shitja e aktiveve me qira financiare	-	-
<b>Rrjedha e parasë neto e përdorur në aktivitetet investuese</b>	<b>(812,504)</b>	<b>(853,828)</b>
<b>AKTIVITETE FINANCUESE</b>		
Dividendë të paguar	-	(15,000,000)
Ripagime të qirasë financiare	(1,035,104)	(1,287,968)
Pagime të interesave të qirasë financiare	(88,455)	-
<b>Rrjedha e parasë neto e përdorur në aktivitetet financuese</b>	<b>(1,123,559)</b>	<b>(16,287,968)</b>
<b>Rritje neto e parasë</b>	<b>12,537,838</b>	<b>4,740,356</b>
<b>Paraja dhe ekuivalentet e saj në fillim të vitit</b>	<b>1 2 31,866,535</b>	<b>27,126,180</b>
<b>Paraja dhe ekuivalentet e saj në fund të vitit</b>	<b>1 2 44,404,373</b>	<b>31,866,536</b>

Shënimet shoqëruese në faqet 7 deri 29 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



## 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 çertifikate: 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 zhvillimit të tregut, lokalizimit dhe shërbime të lidhura me programe kompjuterike dhe hardware, duke përfshirë pa asnjë kufizim shërbimin teknik, trajnimin dhe këshillimin.

Më 31 dhjetor 2014, Shoqëria kishte 2 punonjës (2013: 3). Zyrat e Shoqërisë ndodhen në Rrugën Abdyl Frashëri, P.11/1, EGT Toëer Kati 2, Tiranë, Shqipëri.

### Drejtuesit dhe Manaxherët më 31 dhjetor 2014 dhe 2013

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 2014

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 2014.

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.

- **Ndryshime të SNRF 10, SNRF 12 dhe SNK 27 – Entitetet investuese** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2014; adoptimi i hershëm është i lejuar; të zbatohet në mënyrë retrospektive sipas dispozitave kalimtare)
- **Ndryshime të SNK 32 Netimi i aktiveve financiare dhe detyrimeve financiare** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2014; të zbatohet në mënyrë retrospektive. Zbatimi i hershëm është i lejuar, megjithatë duhet të bëhen shënime shpjeguese shtesë sipas Ndryshime të SNRF 7 Shënimet shpjeguese- Netimi i aktiveve Financiare dhe Detyrimeve Financiare duhet të bëhet gjithashtu)
- **Ndryshime të SNK 36 – Shënimet shpjeguese për vlerën e rikuperueshme të Aktiveve Jo-financiare** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2014; të zbatohet në mënyrë retrospektive. Zbatimi i hershëm është i lejuar, megjithatë një entitet nuk duhet të zbatojë ndryshimet në periudha (përfshirë periudha krahasuese) në të cilat ai nuk aplikon gjithashtu dhe SNRF 13)
- **Ndryshime të SNK 39 – Novacioni i Derivatëve dhe Vazhdimi i Kontabilitetit Mbrojtës** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2014; të zbatohet në mënyrë retrospektive. Zbatimi i hershëm është i lejuar, megjithatë një entitet nuk duhet të zbatojë ndryshimet në periudha (përfshirë periudha krahasuese) në të cilat ai nuk aplikon gjithashtu dhe SNRF 13)
- **KIRFN 21 – Taksat** (Efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2014; Zbatohet në mënyrë retrospektive; zbatimi më i hershëm është i lejuar)



## **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)**

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**

Një numër standardesh, rishikimesh të standardeve dhe interpretime të standardeve janë efektive për vitet që fillojnë pas datës 1 janar 2014 (të listuara më poshtë), dhe nuk janë aplikuar në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare. Asnjë nga këto nuk do të ketë ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare të Shoqërisë:

- **SNRF 9 Instrumentet Financiarë (2014)** (Efektiv për periudha duke filluar nga ose pas 1 janarit 2018; të zbatohet në mënyrë retrospektive me disa përjashtime. Zbatimi i hershëm është i lejuar. Riparaqitja e periudhave paraardhëse nuk kërkohet dhe lejohet vetëm nëse informacioni mund të gjendet pa përdorur informacionin retrospektiv.)
- **SNRF 15 Të ardhurat nga kontratat me klientët** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2017. Zbatimi i hershëm është i lejuar.)
- **SNRF 14 Llogaritë e shtyra për qëllime rregullatore** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2016. Zbatimi i hershëm është i lejuar.)
- **Ndryshime të SNK 1** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2016. Zbatimi i hershëm është i lejuar.)
- **Ndryshime të SNK 16 Prona, makineri dhe pajisje dhe SNK 41 Agrikultura** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2016. Zbatimi i hershëm është i lejuar.)
- **Ndryshime të SNK 16 dhe SNK 38: Sqarimi i Metodave të pranueshme të Zhvlerësimit dhe Amortizimit** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2016; të zbatohet në mënyrë retrospektive. Zbatimi i hershëm është i lejuar.)
- **Ndryshime të SNK 27: Metoda e kapitalit në pasqyrat financiare individuale** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2016; të zbatohet në mënyrë retrospektive. Zbatimi i hershëm është i lejuar.)
- **Ndryshime të SNRF 10 dhe SNK 28 Shitja apo kontributi në aktive ndërmjet një investitori dhe njësisë ku ka marrë pjesë në investim ose një sipërmarrje të përbashkët** (Ndryshimet janë efektive për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2016; të zbatohet në mënyrë prospektive. Zbatimi i hershëm është i lejuar.)
- **Ndryshime të SNRF 11: Kontabiliteti për Blerjet e Interesave në Operacionet e Përbashkëta** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janarit 2016; të zbatohet në mënyrë prospektive. Zbatimi i hershëm është i lejuar.)
- **Ndryshime të SNK 19 – Përfitimet e punonjësve** (Efektiv për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 korrikut 2014. Zbatimi i hershëm është i lejuar. Ndryshimet aplikohen në mënyrë retrospektive.)

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.



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

### 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 shkakimin 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 jetëgjatësive 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 gjithëpërfshirëse të të ardhurave për periudhën.

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

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013
USD	115.23	101.86
EUR	140.14	140.20

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

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

##### 4.2 Instrumentat financiare

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 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 financiare 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 skanton 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 koston 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 gjithëpërfshirëse të të ardhurave.



**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 gjithëpërfshirëse të të ardhurave 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 koston, minus vlerën e tij të rikuperueshme. Zhvlerësimi njihet në pasqyrën gjithëpërfshirëse të të ardhurave 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:

<i>Kategoritë</i>	<i>Vitet</i>
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 financiare*

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 të 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 përmbledhëse të të ardhurave (në humbje ose fitim) dhe reflektohen në një llogari provigjoni të kundërt me llogaritë e arkëtueshme. Interesi nga aktivitetet e zhvlerësuara vazhdon të njihet nëpërmjet amortizimit të skontos. Kur një ngjarje pasuese shkakton zvogëlimin e rënies në vlerë, shumat përkatëse rimerret nëpërmjet pasqyrës gjithëpërfshirëse të të ardhurave.

*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)**

*Aktivitet jo-financiare (vazhdim)*

Një humbje nga rënia në vlerë njihet nëse vlera kontabël e një aktivi ose e njësisive të saj gjeneruese të parasë e kalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën gjithëpërfshirëse të të ardhurave (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 vlerësuar 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 zhvillimit të tregut, 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 dhe / ose të kohës së punuar dhe burimeve të kontraktuara materiale dhe njerëzore.

Kur shërbimet janë kryer nga një numër i pacaktuar veprimesh përgjatë një periudhe 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.

Aktivitet 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 gjithëpërfshirëse të të ardhurave 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 gjithëpërfshirëse të të ardhurave. 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 përmbledhëse të të ardhurave 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 gjithëpërfshirëse të të ardhurave 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 gjithëpërfshirëse të të ardhurave, 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. Hierarkia e vlerës së drejtë është si më poshtë:

**(a) Niveli 1:** Cmimet e tregut të kuotuar (të parregulluara), në tregjet aktive për aktive ose pasive identikisht të njëjta.

**(b) Niveli 2:** Teknikat e vlerësimit, për të cilat niveli më i ulët i të hyrave që është i rëndësishëm në matjen e vlerës së drejtë është në mënyrë direkte ose indirekte i vëzhgueshëm.

**(c) Niveli 3 :** Teknikat e vlerësimit, për të cilat niveli më i ulët i të hyrave që është i rëndësishëm në matjen e vlerës së drejtë është në mënyrë direkte ose indirekte i pavëzhgueshëm.

Kompania ka vetëm nivelin 2 të hierarkisë së vlerës së drejtë për aktivet dhe detyrimet financiare jo-derivative (e cila përcaktohet vetëm për qëllime të paraqitjes) dhe vlera e drejtë nuk devijon nga vlerat e tyre kontabël.



## **6. KORRIGJIMI I GABIMEVE**

Gjatë periudhës raportuese në fjalë, Shoqëria konstatoi që pasqyrat financiare të periudhave të kaluara kishin gabime materiale në lidhje me njohjen, matjen, paraqitjen dhe shpjegimin e elementëve të caktuar të këtyre pasqyrave financiare. Si rezultat dhe në përputhje me Standartin Ndërkombëtar të Kontabilitetit (SNK) nr.8 - Politikat Kontabël, Ndryshimet në Vlerësimet Kontabël dhe Gabimet Kontabël, këto gabime janë korrigjuar duke ridekluar balancën e celjes së fitimeve të pashpërndara si dhe balancave të celjes të zërave të tjerë të bilancit të periudhës krahasuese. Më specifikisht, vlerat e periudhës krahasuese të periudhës raportuese në të cilën gabimet kanë ndodhur janë ridekluar, dhe, nëse gabimet kanë ndodhur përpara periudhës krahasuese, balancat e celjes të llogarive të bilancit që preken të periudhës krahasuese të raportuar gjithashtu rideklarohen, përkatësisht:

Shoqëria ka konstatuar që të ardhurat nga shërbimet profesionale teknike të Microsoft dhe kostot që lidhen me kryerjen e shërbimeve të siperpermendura, janë njohur pasaktësisht për periudhat 2011, 2012 dhe 2013, si shërbime të parapaguara duke i shtyre ato në periudhat pasardhese, nderkohe që duhet të njihet ato në periudhat perkatese, në bazë të fazës së përfundimit të kontratës së shërbimit dhe / ose të kohës së punuar dhe burimeve të kontraktuara materiale dhe njerëzore. Prandaj, Shoqëria ka bërë korrigjimet e duhura në vlerat e të ardhurave dhe kostove që lidhen me shërbimet profesionale teknike të Microsoft dhe baza e rideklarimit të gabimeve të identifikuar është shpjeguar në hollësi si më poshte.

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

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur në 31 Dhjetor 2014**

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

**6. KORRIGJIMI I GABIMEVE (VAZHDIM)**

**Rakordimi i llogarive të Bilancit**

	31 Dhjetor 2013		31 Dhjetor 2012		31 Dhjetor 2011	
	Para rideklarimit	Korrigjimi I gabimit	Para rideklarimit	Korrigjimi I gabimit	Para rideklarimit	Korrigjimi I gabimit
<b>Aktive</b>						
Aktive afatgjata materiale	2,358,739		4,143,816		5,904,225	
<b>Totali i aktiveve afatgjata</b>	<b>2,358,739</b>		<b>4,143,816</b>		<b>5,904,225</b>	
Aktive tatimore të shtyra	925,578		4,161,127		-	
Parapagime dhe shpenzime të periudhave të ardhme	1,008,601		1,226,360		908,432	
Te ardhura të llogaritura	-	11,178,135	4,038,247	(2,938,649)	4,268,061	
Llogari të arkëtueshme tregtare	18,721,483		-	18,523,750	8,142,166	
Të tjera të arkëtueshme	2,050,585	(655,067)	4,400,695		812,744	(812,744)
Paraja dhe ekuivalentet e saj	31,866,536		1,585,372		103,486	17,699,503
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>	<b>54,572,783</b>		<b>42,537,980</b>		<b>34,488,965</b>	
<b>Totali i aktiveve</b>	<b>56,931,522</b>		<b>46,681,796</b>		<b>40,393,190</b>	
<b>Kapitali dhe detyrimet</b>						
Kapitali aksionar	100,000		100,000		100,000	
Fitimi i pashpërndarë nga vitet e kaluara	9,224,441	8,171,855	9,984,346	15,929,553	10,130,175	10,130,175
Fitimi i vitit	15,141,590	14,418,214	14,240,095	(7,757,698)	(145,829)	15,929,553
<b>Totali i kapitalit</b>	<b>24,466,031</b>		<b>24,324,441</b>		<b>10,084,346</b>	
Hua nga institucione financiare	2,132,613		2,116,207		2,222,203	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Të ardhura të periudhave të ardhme						
Pjesa afatshkurter e huave nga institucionet financiare	27,644,625	(18,898,250)	3,467,605		-	
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	2,688,202	4,976,360	1,304,374	6,505,263	6,459,025	6,459,025
Provizione per detyrime tatimore	-	-	15,221,072		21,627,616	21,627,616
Tatimi mbi fitimin e pagueshem	-	1,854,939	-	907,984	-	957,206
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>30,332,878</b>		<b>20,241,147</b>		<b>28,086,641</b>	
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>	<b>56,931,524</b>		<b>46,681,795</b>		<b>40,393,190</b>	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Hua nga institucione financiare	2,132,613		2,116,207		2,222,203	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Të ardhura të periudhave të ardhme						
Pjesa afatshkurter e huave nga institucionet financiare	27,644,625	(18,898,250)	3,467,605		-	
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	2,688,202	4,976,360	1,304,374	6,505,263	6,459,025	6,459,025
Provizione per detyrime tatimore	-	-	15,221,072		21,627,616	21,627,616
Tatimi mbi fitimin e pagueshem	-	1,854,939	-	907,984	-	957,206
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>30,332,878</b>		<b>20,241,147</b>		<b>28,086,641</b>	
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>	<b>56,931,524</b>		<b>46,681,795</b>		<b>40,393,190</b>	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Hua nga institucione financiare	2,132,613		2,116,207		2,222,203	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Të ardhura të periudhave të ardhme						
Pjesa afatshkurter e huave nga institucionet financiare	27,644,625	(18,898,250)	3,467,605		-	
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	2,688,202	4,976,360	1,304,374	6,505,263	6,459,025	6,459,025
Provizione per detyrime tatimore	-	-	15,221,072		21,627,616	21,627,616
Tatimi mbi fitimin e pagueshem	-	1,854,939	-	907,984	-	957,206
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>30,332,878</b>		<b>20,241,147</b>		<b>28,086,641</b>	
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>	<b>56,931,524</b>		<b>46,681,795</b>		<b>40,393,190</b>	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Hua nga institucione financiare	2,132,613		2,116,207		2,222,203	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Të ardhura të periudhave të ardhme						
Pjesa afatshkurter e huave nga institucionet financiare	27,644,625	(18,898,250)	3,467,605		-	
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	2,688,202	4,976,360	1,304,374	6,505,263	6,459,025	6,459,025
Provizione per detyrime tatimore	-	-	15,221,072		21,627,616	21,627,616
Tatimi mbi fitimin e pagueshem	-	1,854,939	-	907,984	-	957,206
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>30,332,878</b>		<b>20,241,147</b>		<b>28,086,641</b>	
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>	<b>56,931,524</b>		<b>46,681,795</b>		<b>40,393,190</b>	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Hua nga institucione financiare	2,132,613		2,116,207		2,222,203	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Të ardhura të periudhave të ardhme						
Pjesa afatshkurter e huave nga institucionet financiare	27,644,625	(18,898,250)	3,467,605		-	
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	2,688,202	4,976,360	1,304,374	6,505,263	6,459,025	6,459,025
Provizione per detyrime tatimore	-	-	15,221,072		21,627,616	21,627,616
Tatimi mbi fitimin e pagueshem	-	1,854,939	-	907,984	-	957,206
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>30,332,878</b>		<b>20,241,147</b>		<b>28,086,641</b>	
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>	<b>56,931,524</b>		<b>46,681,795</b>		<b>40,393,190</b>	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Hua nga institucione financiare	2,132,613		2,116,207		2,222,203	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Të ardhura të periudhave të ardhme						
Pjesa afatshkurter e huave nga institucionet financiare	27,644,625	(18,898,250)	3,467,605		-	
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	2,688,202	4,976,360	1,304,374	6,505,263	6,459,025	6,459,025
Provizione per detyrime tatimore	-	-	15,221,072		21,627,616	21,627,616
Tatimi mbi fitimin e pagueshem	-	1,854,939	-	907,984	-	957,206
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>30,332,878</b>		<b>20,241,147</b>		<b>28,086,641</b>	
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>	<b>56,931,524</b>		<b>46,681,795</b>		<b>40,393,190</b>	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Hua nga institucione financiare	2,132,613		2,116,207		2,222,203	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Të ardhura të periudhave të ardhme						
Pjesa afatshkurter e huave nga institucionet financiare	27,644,625	(18,898,250)	3,467,605		-	
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	2,688,202	4,976,360	1,304,374	6,505,263	6,459,025	6,459,025
Provizione per detyrime tatimore	-	-	15,221,072		21,627,616	21,627,616
Tatimi mbi fitimin e pagueshem	-	1,854,939	-	907,984	-	957,206
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>30,332,878</b>		<b>20,241,147</b>		<b>28,086,641</b>	
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>	<b>56,931,524</b>		<b>46,681,795</b>		<b>40,393,190</b>	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Hua nga institucione financiare	2,132,613		2,116,207		2,222,203	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Të ardhura të periudhave të ardhme						
Pjesa afatshkurter e huave nga institucionet financiare	27,644,625	(18,898,250)	3,467,605		-	
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	2,688,202	4,976,360	1,304,374	6,505,263	6,459,025	6,459,025
Provizione per detyrime tatimore	-	-	15,221,072		21,627,616	21,627,616
Tatimi mbi fitimin e pagueshem	-	1,854,939	-	907,984	-	957,206
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>30,332,878</b>		<b>20,241,147</b>		<b>28,086,641</b>	
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>	<b>56,931,524</b>		<b>46,681,795</b>		<b>40,393,190</b>	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Hua nga institucione financiare	2,132,613		2,116,207		2,222,203	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Të ardhura të periudhave të ardhme						
Pjesa afatshkurter e huave nga institucionet financiare	27,644,625	(18,898,250)	3,467,605		-	
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	2,688,202	4,976,360	1,304,374	6,505,263	6,459,025	6,459,025
Provizione per detyrime tatimore	-	-	15,221,072		21,627,616	21,627,616
Tatimi mbi fitimin e pagueshem	-	1,854,939	-	907,984	-	957,206
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>30,332,878</b>		<b>20,241,147</b>		<b>28,086,641</b>	
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>	<b>56,931,524</b>		<b>46,681,795</b>		<b>40,393,190</b>	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	
Hua nga institucione financiare	2,132,613		2,116,207		2,222,203	
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>2,132,613</b>		<b>2,116,207</b>		<b>2,222,203</b>	

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

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur në 31 Dhjetor 2014**

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

**6. KORRIGJIMI I GABIMEVE (vazhdim)**

	31 Dhjetor 2013		31 Dhjetor 2012		31 Dhjetor 2011	
	Para rideklarimit	Korrigjimi I gabimit	Gjendja e rideklaruar	Para rideklarimit	Korrigjimi I gabimit	Gjendja e rideklaruar
Shitje neto	89,905,663	11,178,135	101,083,798	85,306,127	307,449	85,613,576
Shpenzime zhvlerësimi	(2,638,906)		(2,638,906)	(3,733,924)		(3,733,924)
Shpenzime personeli	(19,271,981)		(19,271,981)	(14,797,345)		(14,797,345)
Shpenzime operative të tjera	(49,307,624)	4,467,604	(44,840,020)	(49,772,221)	(9,443,911)	(59,216,133)
<b>Fitim i operativ</b>	<b>18,687,152</b>		<b>34,332,891</b>	<b>17,002,637</b>		<b>7,866,175</b>
Kosto financiare, neto	(216,225)		(216,225)	(338,744)		(338,744)
Humbja nga kursi i këmbimit, neto	(1,146,587)	374,500	(772,087)	(294,741)	516,798	222,057
<b>Fitimi para tatimit</b>	<b>17,324,340</b>		<b>33,344,579</b>	<b>16,369,152</b>		<b>7,749,488</b>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	(2,182,751)	(1,602,024)	(3,784,775)	(2,129,057)	861,966	(1,267,091)
<b>Fitimi / (humbja) neto për vitin</b>	<b>15,141,589</b>	<b>14,418,215</b>	<b>29,559,804</b>	<b>14,240,095</b>	<b>(7,757,698)</b>	<b>6,482,397</b>
Të ardhura të tjera përmbledhëse	-	-	-	-	-	-
<b>Totali i të ardhurave përmbledhëse</b>	<b>15,141,589</b>	<b>14,418,215</b>	<b>29,559,804</b>	<b>14,240,095</b>	<b>(7,757,698)</b>	<b>6,482,397</b>
Para rideklarimit	84,520,763	17,699,503	102,220,266	(5,639,468)	(12,443,514)	(5,639,468)
Korrigjimi I gabimit	(5,639,468)		(5,639,468)	(12,443,514)		(12,443,514)
<b>Gjendja e rideklaruar</b>	<b>(62,826,218)</b>		<b>(62,826,218)</b>	<b>3,611,562</b>		<b>21,311,066</b>
Korrigjimi I gabimit	(942,697)		(942,697)	(942,697)		(942,697)
<b>Gjendja e rideklaruar</b>	<b>(2,297,141)</b>		<b>(2,297,141)</b>	<b>371,724</b>		<b>18,071,228</b>
Para rideklarimit	(517,554)	(1,769,950)	(2,287,504)	(145,829)	15,929,553	15,783,724
<b>Totali i të ardhurave përmbledhëse</b>	<b>(145,829)</b>	<b>15,929,553</b>	<b>15,783,724</b>	<b>(145,829)</b>	<b>15,929,553</b>	<b>15,783,724</b>



Microsoft Albania sh.p.k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur në 31 Dhjetor 2014

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

**7. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE**

**Kosto historike**

	Makina nën qira financiare	Pajisje zyre	Mobilje dhe orendi zyre	Të tjera	Totali
Gjendja më 31 dhjetor 2012 (rideklaruar)	10,284,840	2,980,886	1,760,605	3,745,418	18,771,749
Shtesa gjatë 2013	-	820,228	-	33,600	853,828
Nxjerrje jashtë përdorimi gjatë 2013	4,116,480	-	-	-	4,116,480
Gjendja më 31 dhjetor 2013 (rideklaruar)	6,168,360	3,801,114	1,760,605	3,779,018	15,509,097
Shtesa gjatë 2014	-	812,504	-	-	812,504
Nxjerrje jashtë përdorimi gjatë 2014	3,084,180	-	-	-	3,084,180
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2014</b>	<b>3,084,180</b>	<b>4,613,619</b>	<b>1,760,605</b>	<b>3,779,018</b>	<b>13,237,422</b>

**Amortizimi i akumuluar**

Gjendja më 31 dhjetor 2012 (rideklaruar)	6,568,628	2,880,146	1,732,682	3,446,478	14,627,932
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
Gjendja më 31 dhjetor 2013 (rideklaruar)	4,050,695	3,755,525	1,760,605	3,583,534	13,150,357
Amortizimi për vitin 2014	1,035,104	854,587	-	66,188	1,955,878
Nxjerrje jashtë përdorimi gjatë 2014	2,403,374	-	-	-	2,403,374
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2014</b>	<b>2,682,425</b>	<b>4,610,112</b>	<b>1,760,605</b>	<b>3,649,722</b>	<b>12,702,861</b>

**Vlera kontabël**

<b>Më 31 dhjetor 2013</b>	<b>2,117,665</b>	<b>45,590</b>	<b>-</b>	<b>195,484</b>	<b>2,358,740</b>
<b>Më 31 dhjetor 2014</b>	<b>401,755</b>	<b>3,507</b>	<b>-</b>	<b>129,297</b>	<b>534,558</b>

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

**8. AKTIVET TATIMORE TË SHTYRA**

Aktivet tatimore të shtyra janë analizuar si më poshtë:

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Tatime të shtyra që lindin nga zhvlerësimi i aktiveve afatgjata mbi normat e lejuara	703,336	774,318
Tatime të shtyra që lindin nga bonuset e përlllogaritura	418,317	151,260
<b>Totali</b>	<b>1,121,653</b>	<b>925,578</b>

Lëvizje në aktivet tatimore të shtyra:

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Gjendja në fillim të vitit	925,578	1,226,360
Kredituar tek pasqyra gjithëpërfshirëse e të ardhurave (shënimi 20)	196,075	(300,782)
<b>Gjendja në fund të vitit</b>	<b>1,121,653</b>	<b>925,578</b>

**9. PARAPAGIME DHE SHPENZIME TË PERIUDDHAVE TE ARDHME**

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Shpenzime të periudhave të ardhme	-	-
Garanci për qira zyre	787,500	787,500
Parapagime furnitorëve	199,114	221,101
	<b>986,614</b>	<b>1,008,601</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.

**10. TE ARDHURA TE LLOGARITURA**

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Të ardhura të llogaritura	7,903,717	11,178,135
<b>Total</b>	<b>7,903,717</b>	<b>11,178,135</b>

Te ardhurat e llogaritura perbehen nga te ardhurat per sherbimet profesionale teknike te Microsoft (MCS) te kryera, bazuar mbi kontratat dhe marreveshjet me klientet, te njohura sipas metodes se fazes se perfunduar dhe per te cilat faturimi si dhe arketimi i pageses ndodh ne periudhen pasuese raportuese.

**11. LLOGARITE E ARKETUESHME TREGTARE**

Llogaritë e arkëtueshme tregtare përbëhen si më poshtë:

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Microsoft Ireland	41,253,942	17,664,577
Ikub Info sh.p.k.	241,985	213,906
Albanian Mobile Communication	-	843,000
<b>Totali</b>	<b>41,495,928</b>	<b>18,721,483</b>

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

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur në 31 Dhjetor 2014**

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

**12. LLOGARI TË ARKËTUESHME TË TJERA**

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Të arkëtueshme nga autoritetet tatimore	325,882	
Tatim fitim I arketueshëm	-	-
TVSH e arkëtueshme	-	1,395,518
Debitorë të tjerë	40	
<b>Totali</b>	<b>325,992</b>	<b>1,395,518</b>

**13. PARAJA DHE EKUIVALENTET E SAJ**

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Para në arkë	13,371	865
Para në bankë	44,391,003	31,865,671
<i>Llogari rrjedhëse në LEK</i>	<i>43,796,137</i>	<i>31,399,009</i>
<i>Llogari rrjedhëse në USD</i>	<i>608,237</i>	<i>466,661</i>
<b>Totali</b>	<b>44,404,374</b>	<b>31,866,536</b>

**14. KAPITALI AKSIONAR**

	31 dhjetor 2014		31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)	
	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.

**15. HUA NGA INSTITUCIONET FINANCIARE**

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
<i>Pjesa afatgjatë, 1 deri në 5 vjet</i>		
Detyrimet nga qiraja financiare (ii)	416,703	2,132,613
<b>Totali</b>	<b>416,703</b>	<b>2,132,613</b>

**i. Qiraja financiare**

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%.



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

## 15. HUA NGA INSTITUCIONET FINANCIARE (VAZHDIM)

## i. Qiraja financiare (vazhdim)

Gjatë vitit 2014, për një nga automjetet, Microsoft Albania sh.p.k nënshkroi me Tirana Leasing sh.a një marrëveshje për kalimin e kontratës nga Microsoft Albania sh.p.k tek një prej punonjësve të saj. Nëpërmjet kësaj marrëveshje të gjitha detyrimet përkundrejt Tirana Leasing sh.a në lidhje me marrëveshjen e qerasë financiare për këtë automjet, janë transferuar nga qeramarrësi (Microsoft Albania sh.p.k) te qeramarrësi zëvendësues.

Gjatë vitit 2014 asnjë automjet nuk është blerë me qera financiare.

## 16. TE ARDHURA TE PERIUDHAVE TE ARDHME

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Te ardhura te periudhave te ardhme	12,212,867	8,746,375
<b>Total</b>	<b>12,212,867</b>	<b>8,746,375</b>

Të ardhurat e periudhave të ardhme përfaqësojnë të ardhura të periudhës në vijim për shërbime të faturuara ne avancë bazuar ne kontratat me klientët.

## 17. LLOGARI TË PAGUESHME TREGTARE DHE TË TJERA

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Shpenzime të llogaritura (i)	15,210,623	7,394,267
Detyrime ndaj furnitorëve	159,874	-
Detyrime të tjera tatimore (ii)	1,411,839	270,295
<b>Totali</b>	<b>16,782,336</b>	<b>7,664,562</b>

Shpenzimet e llogaritura përfaqësojnë kryesisht kosto shërbimesh të llogaritura të marra nga nënkontraktorët për kryerjen e shërbimeve profesionale teknike të Microsoft (MCS), shërbime për qëllime marketing, shpenzime të llogaritura për bonuse për personelin.

## (i) Shpenzime të llogaritura

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Shpenzime të llogaritura për shërbime mbështetje teknike	10,226,956	-
Shpenzime të llogaritura për shërbimet profesionale teknike të Microsoft (MCS)	1,490,753	4,976,360
Shpenzime të llogaritura për bonuse	2,788,782	844,935
Shpenzime të tjera të llogaritura	299,501	693,332
Shpenzime të llogaritura për marketing	250,000	879,640
Shpenzime të llogaritura për personelin	154,631	-
<b>Total</b>	<b>15,210,623</b>	<b>7,394,267</b>

Microsoft Albania sh.p.k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur në 31 Dhjetor 2014

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

## 17. LLOGARI TË PAGUESHME TREGTARE DHE TË TJERA (VAZHDIM)

### (ii) Detyrime të tjera tatimore

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Tatim mbi vlerën e shtuar	1,157,781	-
Tatimi mbi të ardhurat personale	175,571	190,665
Sigurime shoqërore	78,487	79,630
<b>Totali</b>	<b>1,411,839</b>	<b>270,295</b>

## 18. PROVIGJIONE PER DETYRIME TATIMORE

Provigjone për detyrime tatimore më 31 dhjetor 2014, në shumën totale prej 5,362,078 LEK, konsistojnë në penalitete të ardhshme tatimore në lidhje me vlerësimin e kryer nga autoritetet tatimore gjatë periudhës nga 10.10.2014 deri më 20.11.2014 per TVSH - periudha 01/08/2009-31/07/2014 - dhe per tatimin mbi te ardhurat personale si dhe kontributet e sigurimeve shoqerore e shendetesore – periudha 01/04/2013 – 30/04/2014.

Raport kontrolli paprak, u lëshua nga Drejtoria Rajonale Tatimore, më 4.12.2014, dhe rezultati i vlerësimit ishte si më poshtë:

Detyrimet dhe gjobat për TVSH e vlerësuar për vitin 2009 në shumën totale prej 2,499,799 LEK dhe vitin 2011 në shumën totale prej 1,249,902 LEK

Detyrimet dhe gjobat për tatim fitimin e vlerësuar për vitin 2009 në shumën totale prej 1,249,902 LEK dhe për vitin 2011 në shumën totale prej 312,475 LEK.

Gjoba të tjera në shumën totale prej 50,000 LEK.

Drejtoria Rajonale Tatimore, refuzoi kundërshtimet e Kompanisë në lidhje me vlerësimin e kryer dhe lëshoi raportin përfundimtar të kontrollit, duke lënë në fuqi detyrimet dhe gjobat për periudhat e vlerësuara.

Kompania ka proceduar me kundërshtimin e saj ndaj vendimit të Drejtorisë Rajonale Tatimore në lidhje me detyrimet dhe gjobat për periudhat e vlerësuara, nëpërmjet Apelimit Administrativ Tatimor pranë Drejtorisë së Apelimit Tatimor.

Kompania ka njohur provigjione per gjoba e detyrime tatimore me 31 Dhjetor 2014, te cilat konsistojne ne gjoba detyrime te ardhshme tatimore si pasoje e amendimit dhe rideklarimit te pasqyrave financiare te viteve te meparshme. Shuma totale e provigjioneve per gjoba e detyrime tatimore me 31 Dhjetor 2014 eshte 7,305,986 LEK.





**Microsoft Albania sh.p.k.****Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur në 31 Dhjetor 2014***(Të gjitha shumat janë shprehur në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)***19. SHITJE NETO**

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014</b>	<b>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)</b>
Të ardhura nga shërbimet	91,210,608	71,839,015
Të ardhura nga komisionet	18,378,954	28,239,673
Të ardhura të tjera	50,795	1,005,110
<b>Totali</b>	<b>109,640,357</b>	<b>101,083,798</b>

Të ardhura nga komisionet përfaqësojnë komisionet e faturura ndaj Microsoft Corporation në lidhje me aktivitetet për zhvillimin e tregut të kryera nga Shoqëria. Komisionet llogariten bazuar në shpenzimet mujore operationale të kryera për zhvillimin e aktiviteteve me një shtesë marzhi prej 13% mbi kostot totale, duke zbritur të ardhurat e realizuara nga shërbimet ndaj palëve të treta.

E ardhura nga shërbimet lidhet me shërbimet e ofruara ndaj palëve të treta për mbështetje teknike dhe shërbime profesionale teknike.

**20. SHPENZIME PERSONELI**

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014</b>	<b>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)</b>
Paga dhe përfitime të tjera	15,509,810	18,744,692
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	666,779	527,289
<b>Totali</b>	<b>16,176,589</b>	<b>19,271,981</b>

Paga dhe përfitime të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014 përfshin bonuset në shumën 1,247,944 Lek (2013: 5,611,214 Lek).

**21. SHPENZIME OPERATIVE TË TJERA**

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014</b>	<b>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)</b>
Shërbime të nënkontraktuara	31,590,186	11,481,571
Shërbime ligjore dhe financiare	15,005,466	15,367,326
Shpenzime reklame	9,348,637	7,001,131
Gjoha	6,986,490	852,400
Qira	5,750,065	5,275,275
Udhëtime dhe dieta	5,006,000	2,161,193
Provizione dhe shpenzime të tjera jo të zbritshme	4,283,046	-
Internet	898,873	928,864
Telefon	595,837	501,910
Telefon zyre	519,636	141,853
Shërbime bankare	336,780	333,512
Mirëmbajtje	323,134	374,380
Sigurime	255,518	244,482
Pajisje zyre	119,950	238,438
Shpenzime të tjera	67,555	(770,718)
Shërbime postare	63,780	105,848
Pritje dhe dhurata	-	602,555
<b>Totali</b>	<b>81,150,953</b>	<b>44,840,020</b>

**Microsoft Albania sh.p.k.****Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur në 31 Dhjetor 2014***(Të gjitha shumat janë shprehur në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)***21. SHPENZIME OPERATIVE TË TJERA (VAZHDIM)**

Shërbime të nënkontraktuara përfshijnë kryesisht shërbime të lidhura me shërbime profesionale teknike (MCS) të marra nga IKUB Info.

Provigjone dhe shpenzime të tjera jo të zbritshme përfshijnë shpenzime të llogaritura (provigjone) për bonuset si dhe shpenzime të tjera nga të tretë. Bonuset e llogaritura për punonjësit e Microsoft në 2013 janë në shumën 1,008,399 Lek, ndërsa shuma e bonusit për vitin 2014 është 2,788,782 Lek.

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

	Për vitin e mbyllur 31 dhjetor 2014	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Humbje nga kursi i këmbimit	(345,265)	(804,223)
Fitimi nga kursi i këmbimit	4,296,184	32,136
<b>Totali</b>	<b>3,950,919</b>	<b>(772,087)</b>

**23. TATIMI MBI FITIMIN**

Norma standarde e tatimit për vitin, bazuar në normën standarde shqiptare të tatimit mbi fitimin është 15% (2013: 10%); shpenzimi për vitin mund të rakordohet me fitimin kontabël si në vijim:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2014	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Fitimi para tatimit	14,210,730	33,344,579
<b>Tatimi mbi fitimin</b>	<b>2,131,609</b>	<b>3,334,458</b>
<i>Efekti tatimor i:</i>		
Shpenzimeve të pazbritshme	2,048,868	149,535
Shpenzimi /(të ardhurat) për tatimin e shtyrë	(196,075)	300,782
<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin i njohur në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave</b>	<b>3,984,403</b>	<b>3,784,775</b>

Shpenzimi/(e ardhura) për aktivin/pasivin tatimor të shtyrë është njohur si rezultat i diferencave të përkohshme ndërmjet vlerës kontabël të aktiveve/pasiveve dhe bazës së tyre tatimore, në lidhje me bonuset e llogaritura për punonjësit, aktivet e qëndrueshme të trupëzuara dhe provigjone për detyrime tatimore.

Shpenzime të pazbritshme përfaqësojnë kryesisht shpenzimet të pa mbeshetura me faturat të rregullta tatimore si dhe penalitete tatimore.

Tatim fitimi për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014 dhe 2013, përbëhet si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2014	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2013 (I rideklaruar)
Current year charge at 15% (2013: 10%)	4,180,477	3,483,993
Deferred tax expense / (income): origination and reversal of timing differences	(196,075)	300,782
<b>Income tax expense</b>	<b>3,984,403</b>	<b>3,784,775</b>

**Microsoft Albania sh.p.k.****Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur në 31 Dhjetor 2014***(Të gjitha shumat janë shprehur në Lek, përveçse kur shprehet ndryshe)***22. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA**

	<b>31 dhjetor 2013</b>	<b>31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)</b>
Llogari të arkëtueshme:		
Microsoft Ireland Operations Ltd.	41,253,942	17,664,577
<b>Totali</b>	<b>41,253,942</b>	<b>17,664,577</b>

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

	<b>Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2014</b>	<b>Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)</b>
Komisione	18,378,954	19,125,539
	<b>18,378,954</b>	<b>19,125,539</b>

**23. 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.

**a) 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:

	<b>31 dhjetor 2014</b>	<b>31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)</b>
Llogari të arkëtueshme tregtare	41,495,928	18,721,483
Para në bankë	44,404,374	31,866,536
<b>Totali</b>	<b>85,900,302</b>	<b>50,588,019</b>



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

## 23. MANAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

## b) 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 2014 dhe 2013:

31 dhjetor 2014	Vlera kontabël	Më pak se 6 muaj	6-12 muaj	Më shumë se 1 vit
<i>Aktive financiare</i>				
Llogari të arkëtueshme tregtare	41,495,926	41,495,926	-	-
Paraja dhe ekuivalentet e saj	44,404,374	44,404,374	-	-
<b>Totali</b>	<b>85,900,302</b>	<b>85,900,302</b>	-	-
<i>Detyrime financiare</i>				
Hua nga institucionet financiare	416,703	-	-	416,703
Llogari të pagueshme dhe të tjera	28,996,670	28,996,670	-	-
<b>Totali</b>	<b>29,413,373</b>	<b>28,996,670</b>	-	<b>416,703</b>
<b>Pozicioni neto</b>	<b>56,486,929</b>	<b>56,903,632</b>	-	<b>(416,703)</b>

31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)	Vlera kontabël	Më pak se 6 muaj	6-12 muaj	Më shumë se 1 vit
<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	16,410,937	16,410,937	-	-
<b>Totali</b>	<b>18,543,550</b>	<b>16,410,937</b>	-	<b>2,132,613</b>
<b>Pozicioni neto</b>	<b>32,044,470</b>	<b>34,177,083</b>	-	<b>(2,132,613)</b>

## c) Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut nga kursi i këmbimit sidomos në lidhje me financimet përmes qirave financiare si dhe në lidhje me komisionet nga Microsoft Corporation në lidhje me marketingun dhe aktivitetet e zhvillimit. Këto marrëveshje më 31 dhjetor 2014 dhe 2013 janë kryer në USD. 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 2014 dhe 2013 janë si më poshtë:

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

## 23. MANAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

## c) Rreziku i kursit të këmbimit (vazhdim)

31 dhjetor 2014	Vlera kontabël	USD	EUR	Lek
<i>Aktive financiare</i>				
Llogari të arkëtueshme tregtare	41,495,926	41,495,926	-	-
Paraja dhe ekuivalentet e saj	44,404,374	608,237	-	43,796,137
	<b>85,900,300</b>	<b>42,104,163</b>	-	<b>43,796,137</b>
<i>Detyrime financiare</i>				
Huatë nga institucionet financiare	416,703	-	416,703	-
Llogari të pagueshme dhe të tjera	28,995,205	-	159,874	28,835,331
	<b>29,411,908</b>	-	<b>576,577</b>	<b>28,835,331</b>
<b>Ekspozimi neto</b>	<b>56,488,394</b>	<b>42,104,165</b>	<b>(576,577)</b>	<b>14,960,806</b>
31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)	Vlera kontabël	USD	EUR	Lek
<i>Aktive financiare</i>				
Llogari të arkëtueshme të tjera	18,721,484	17,878,482	843,000	2
Paraja dhe ekuivalentet e saj	31,866,536	466,661	-	31,399,875
	<b>50,588,020</b>	<b>18,345,143</b>	<b>843,000</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	16,410,937	9	-	16,410,937
	<b>18,543,550</b>	<b>9</b>	<b>2,132,613</b>	<b>16,410,937</b>
<b>Ekspozimi neto</b>	<b>32,044,470</b>	<b>18,345,134</b>	<b>(1,289,613)</b>	<b>14,988,938</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.

	2014		2013 (e rideklaruar)	
	EUR	USD	EUR	USD
Monedha zhvlerësohet me 10%	57,658	(4,210,416)	128,961	(1,834,513)
Monedha vlerësohet me 10%	(57,658)	4,210,416	(128,961)	1,834,513

## d) Rreziku i normave të interesit

Rreziku i normave të interesit është rreziku që vlera e drejtë ose flukset monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të luhaten për shkak të ndryshimeve në normat e interesit të tregut. Ekspozimi i kompanisë ndaj rrezikut të ndryshimeve në normat e interesit të tregut ka të bëjë kryesisht me detyrimet afatgjata të qerasë financiare me norma interesi të ndryshueshme. Më 31 dhjetor 2014, të gjitha huatë e kompanisë janë në një normë të ndryshueshme interesi (2013: 100%). Kompania nuk angazhohet në instrumenta mbrojtës.

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

**23. MANAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR (VAZHDIM)**

*e) Ndjeshmëria e normave të interesit*

Tabela e mëposhtme tregon ndjeshmërinë ndaj një ndryshimi të arsyeshëm, të mundshëm në normat e interesit në atë pjesë të huave te prekura. Me të gjitha variablat e tjerë të mbajtur konstant, fitimi i Kompanisë para tatimit është prekur nëpërmjet ndikimit në normat e ndryshueshme të huave, si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2014	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Rritje në normën e interesit 10%	(41,670)	(213,261)
Rënie në normën e interesit 10%	41,670	213,261

**24. ANGAZHIME DHE GARANCI**

*Angazhime në qira operative*

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

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013 (e rideklaruar)
Brenda një viti	2,574,000	1,310,887
Pas një viti, por jo më shumë se 5 vjet	1,144,000	805,320
<b>Totali</b>	<b>3,718,000</b>	<b>2,116,207</b>

*Çështje gjyqësore*

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

**25. 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.



**SHOQERIA MICROSOFT ALBANIA sh.p.k**  
**NIPT K81830011C**  
**Rr. Abdyl Frasher, EGT Tower, Kati 2**  
**Tirana, Albania**

(000' Leke)

	Aktiviteti	Te ardhurat nga aktiviteti
1	<b>Tregti</b> Tregti karburanti	
2	<b>Tregti</b> Tregti ushqimore,pije	
3	<b>Tregti</b> Tregti materiale ndertimi	
4	<b>Tregti</b> Tregti cigaresh	
5	<b>Tregti</b> Tregti artikuj industrial	
6	<b>Tregti</b> Farmaci	
7	<b>Tregti</b> Eksport mallrash	
8	<b>Tregti</b> Tregti te tjera	
<b>I</b>	<b>Totali i te ardhurave nga tregtia</b>	
9	<b>Ndertim</b> Ndertim banese	
10	<b>Ndertim</b> Ndertim pune publike	
11	<b>Ndertim</b> Ndertime te tjera	
<b>II</b>	<b>Totali i te ardhurave nga ndertimi</b>	
12	<b>Prodhim</b> Eksport, prodhime te ndryshme	
13	<b>Prodhim</b> Fason te cdo lloji	
14	<b>Prodhim</b> Prodhim materiale ndertimi	
15	<b>Prodhim</b> Prodhim ushqimore	
16	<b>Prodhim</b> Prodhim pije alkalike, etj	
17	<b>Prodhim</b> Prodhime energji	
18	<b>Prodhim</b> Prodhim hidrokarbure,	
19	<b>Prodhim</b> Prodhime te tjera	
<b>III</b>	<b>Totali i te ardhurave nga prodhimi</b>	
20	<b>Transport</b> Transport mallrash	
21	<b>Transport</b> Transport malli nderkombetare	
22	<b>Transport</b> Transport udhetaresh	
23	<b>Transport</b> Transport udhetaresh nderkombetare	
<b>IV</b>	<b>Totali i te ardhurave nga transporti</b>	
24	<b>Sherbimi</b> Sherbime financiare	
25	<b>Sherbimi</b> Siguracione	
26	<b>Sherbimi</b> Sherbime mjekesore	
27	<b>Sherbimi</b> Bar restorante	
28	<b>Sherbimi</b> Hoteleri	
29	<b>Sherbimi</b> Lojra Fati	
30	<b>Sherbimi</b> Veprimtari televizive	
31	<b>Sherbimi</b> Telekomunikacion	
32	<b>Sherbimi</b> Eksport sherbimesh te ndryshme	
33	<b>Sherbimi</b> Profesione te lira	
34	<b>Sherbimi</b> Sherbime konsulence, suport per produktet Microsoft	109,640,357
<b>V</b>	<b>Totali i te ardhurave nga sherbimet</b>	<b>109,640,357</b>
	<b>TOALI (I+II+III+IV+V)</b>	<b>109,640,357</b>

Te punesuar mesatarisht per vitin 2014:	Nr. i te punesuarve
Me page deri ne 19.000 leke	
Me page nga 19.001 deri ne 30.000 leke	
Me page nga 30.001 deri ne 66.500 leke	
Me page nga 66.501 deri ne 84.100 leke	
Me page me te larte se 84.100 leke	2
<b>Totali</b>	<b>2</b>

Drejtor i Pergjithshem

Sokol Vladi



Microsoft Albania sh.p.k

NIPT: K81830011C

Rr. Abdyl Frasheri, EGT Tower, Kt.2, Tirane  
Tirana, Albania

Date: 16 Mars 2016

## DEKLARATE

Deklaroj se **Microsoft Albania sh.p.k**, e identifikuar me **NIPT K81830011C**, dhe administrator z.Sokol Vladi, deklaron se nuk ka ne pronesi mjete transporti, dhe as inventar te materialeve apo mallrave.

Administratori I Shoqerise

Sokol Vladi

(Emri, Mbiemri, firma)



Microsoft Albania sh.p.k

NIPT: K81830011C

Rr. Abdyl Frasheri, EGT Tower, Kt.2, Tirane  
Tirana, Albania

Date: 16 Mars 2016

## DEKLARATE

Deklaroj se Microsoft Albania **sh.p.k**, e identifikuar me **NIPT K81830011C**, dhe administrator z. Sokol Vladi, dhe Aksionar te vetem **Microsoft Corporation**, e cila zoteron 100% te kuotave te Microsoft Albania sh.p.k, i ka pregatitur Pasqyrat Financiare te vitit 2014 konform Standarteve Nderkombetare te Raportimit Financiar (SNRF) dhe keto pasqyra i jane nenshtruar auditimit ligjor.

Hartuesi I Pasqyrave Financiare eshte:

Kompania "Ernst & Young Albania Shpk", me NIPT L01930009J

Administratori I Shoqerise

Sokol Vladi

(Emri, Mbiemri, firma)





SHOQERIA MICROSOFT ALBANIA sh.p.k  
 NIPT K81830011C  
 Rr. Abdyl Frasher, EGT Tower, Kati 2  
 Tirana, Albania

**Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2014**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2014	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2014
1	Toka					
2	Ndertime					
3	Makineri,paisje					
4	Mjete transporti		3,084,180			3,084,180
5	Pajisje informative		4,613,619			4,613,619
2	Mobilje orendi		1,760,605			1,760,605
3	te tjera		3,779,018			3,779,018
	<b>TOTALI</b>		<b>13,237,422</b>	-	-	<b>13,237,422</b>

**Amortizimi A.A.Materiale 2014**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2014	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2014
1	Toka					-
2	Ndertime					-
3	Makineri,paisje,vegla					-
4	Mjete transporti		4,050,695	1,035,104	(2,403,374)	2,682,425
5	Pajisje informative		3,755,525	854,587		4,610,112
2	Mobilje orendi		1,760,605			1,760,605
3	Te tjera		3,583,534	66,188		3,649,722
	<b>TOTALI</b>		<b>13,150,359</b>	<b>1,955,878</b>	<b>(2,403,374)</b>	<b>12,702,863</b>

**Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2014**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2014	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2014
1	Toka		-		-	-
2	Ndertime		-			-
3	Makineri,paisje,vegla		-			-
4	Mjete transporti		401,755			401,755
5	Pajisje informative		3,507			3,507
2	Mobilje orendi		-			-
3	Te tjera		129,297			129,297
	<b>TOTALI</b>		<b>534,559</b>	-	-	<b>534,559</b>

Drejtor i Pergjithshem  
 Sokol Vladi

