| | |
|---|---|
| Emertimi dhe Forma ligjore | **SENKA sh.p.k** |
| NIPT -i | J 94808405 Q |
| Adresa e Selise | LUSHNJE |
| Data e krijimit | **04/07/1994** |
| Nr. i Regjistrit Tregetar | **5246** |
| Veprimtaria Kryesore | NDERTIM |

2349
28.03.2014

REPUBLIKA E SHQIPERISE
DREJTORIA RAJONALE TATIMORE FIER
SEKRETARIA

# PASQYRAT FINANCIARE

( Ne zbarim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

## Viti 2013

| | |
|---|---|
| Pasqyra Financiare jane individuale | Po |
| Pasqyra Financiare jane te konsoliduara | Jo |
| Pasqyra Financiare jane te shprehura ne | Leke |
| Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne | Leke |
| Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare | Nga 01.01.2013 |
| | Deri 31.12.2013 |
| Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare | 05/03/2014 |

Kt. 22/04/14

Shoqeria SENKA sh.p.k

Ne Leke

## Pasqyrat Financiare te Vitit 2013

| Nr | A K T I V E T | Shenime | Periudha Raportuese | Periudha Para ardhese |
|---|---|---|---|---|
| I | **AKTIVET AFATSHKURTRA** | | 164,989,265 | 193,438,527 |
| | **1 Aktivet monetare** | | 1,038,482 | 15,504,101 |
| | > *Banka* | | 1,035,047 | 15,057,050 |
| | > *Arka* | | 3,435 | 447,051 |
| | **2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim** | | | |
| | **3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra** | | 160,217,897 | 168,772,021 |
| | > *Kliente* | | 158,294,531 | 167,745,759 |
| | > *Debitore,Kreditore te tjere* | | 1,151,537 | |
| | > *Tatim mbi fitimin* | | 459,314 | 771,341 |
| | > *Tvsh* | | | |
| | > *Te drejta e detyrime ndaj ortakeve* | | | |
| | > *Sigirime Shoqerore dhe Shendetsore* | | 312,515 | 254,921 |
| | > *TAP* | | | |
| | **4 Inventari** | | 3,687,031 | 9,116,550 |
| | > *Lendet e para* | | 3,687,031 | 9,116,550 |
| | > *Inventari Imet* | | | |
| | > *Prodhim ne proces* | | | |
| | > *Produkte te gatshme* | | | |
| | > *Mallra per rishitje* | | | |
| | > *Parapagesa per furnizime* | | | |
| | > | | | |
| | **5 Aktive biologjike afatshkurtra** | | | |
| | **6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje** | | | |
| | **7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra** | | 45,855 | 45,855 |
| | > Shpenzime te periudhave te ardhshme | | 45,855 | 45,855 |
| | > | | | |
| II | **AKTIVET AFATGJATA** | | 13,514,858 | 13,474,191 |
| | **1 Investimet financiare afatgjata** | | | |
| | **2 Aktive afatgjata materiale** | | 13,514,858 | 13,474,191 |
| | > *Toka* | | | |
| | > *Ndertesa* | | | |
| | > *Makineri dhe paisje* | | 12,767,445 | 12,752,445 |
| | > *Aktive tjera afat gjata materiale* | | 747,413 | 721,746 |
| | **3 Ativet biologjike afatgjata** | | | |
| | **4 Aktive afatgjata jo materiale** | | | |
| | **5 Kapitali aksioner i pa paguar** | | | |
| | **6 Aktive te tjera afatgjata** | | | |
| | **TOTALI AKTIVEVE (I+II)** | | 178,504,123 | 206,912,718 |

Shoqeria SENKA sh.p.k

Ne Leke

## Pasqyrat Financiare te Vitit 2013

| Nr | PASIVET DHE KAPITALI | Shenime | Periudha Raportuese | Periudha Para ardhese |
|---|---|---|---|---|
| I | **PASIVET AFATSHKURTERA** | | 73,935,401 | 114,745,827 |
| | **1 Derivativet** | | | |
| | **2 Huamarjet** | | 6,524,168 | 5,752,213 |
| | > *Overdraftet bankare* | | 0 | 0 |
| | > *Huamarrje afat shkuatra* | | 6,524,168 | 5,752,213 |
| | **3 Huat dhe parapagimet** | | 67,406,228 | 108,988,609 |
| | > *Te pagushme ndaj furnitoreve* | | 53,223,822 | 101,378,173 |
| | > *Te pagushme ndaj punonjesve* | | 13,081,001 | 6,884,097 |
| | > *Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.* | | | |
| | > *Detyrime tatimore per TAP-in* | | | 24,202 |
| | > *Detyrime tatimore per Tatim Fitimin* | | | |
| | > *Detyrime tatimore per Tvsh-ne* | | 1,101,405 | 702,137 |
| | > *Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim* | | | |
| | > *Te drejta e detyrime ndaj ortakeve* | | | |
| | > *Dividente per tu paguar* | | | |
| | > *Debitore dhe Kreditore te tjere* | | | |
| | **4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra** | | | |
| | **5 Provizionet afatshkurtra** | | 5,005 | 5,005 |
| II | **PASIVET AFATGJATA** | | 6,727,130 | 6,727,130 |
| | **1 Huat afatgjata** | | 0 | 0 |
| | > *Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare* | | | |
| | > *Bono te konvertueshme* | | | |
| | **2 Huamarje te tjera afatgjata** | | 6,727,130 | 6,727,130 |
| | **3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra** | | | |
| | **4 Provizionet afatgjata** | | | |
| | **TOTALI PASIVEVE (I+II)** | | 80,662,531 | 121,472,957 |
| III | **KAPITALI** | | 97,841,592 | 85,439,761 |
| | **1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)** | | | |
| | **2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)** | | | |
| | **3 Kapitali aksionar** | | 9,612,007 | 9,612,007 |
| | **4 Primi aksionit** | | | |
| | **5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)** | | | |
| | **6 Rezervat statutore** | | | |
| | **7 Rezervat ligjore** | | 4,440,370 | 3,598,161 |
| | **8 Rezervat e tjera** | | 55,311,658 | 47,731,780 |
| | **9 Fitimet e pa shperndara** | | 16,075,726 | 16,075,726 |
| | **10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar** | | 12,401,831 | 8,422,087 |
| | **TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)** | | 178,504,123 | 206,912,718 |

0

Shoqeria SENKA sh.p.k

Ne Leke

# Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2013

( Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres )

| Nr | Pershkrimi i Elementeve | Periudha Raportuese | Periudha Para ardhese |
|---|---|---|---|
| 1 | Shitjet neto | 146,883,281 | 101,746,833 |
| 2 | Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit | | |
| 3 | Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces | | |
| 4 | Materialet e konsumuara | 94,010,427 | 68,762,252 |
| 5 | Kosto e punes | 12,102,731 | 10,957,205 |
| | *Pagat e personelit* | 10,370,806 | 9,389,207 |
| | *Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore* | 1,731,925 | 1,567,998 |
| 6 | Amortizimet dhe zhvleresimet | | 250,000 |
| 7 | Shpenzime te tjera | 26,997,076 | 11,619,148 |
| 8 | **Totali shpenzimeve ( shumat 4 - 7 )** | 133,110,234 | 91,588,605 |
| 9 | **Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)** | 13,773,047 | 10,158,228 |
| 10 | Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara | | |
| 11 | Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet | | |
| 12 | Te ardhurat dhe shpenzimet financiare | 6,765 | -800,354 |
| | 121.0 *Te ardh.e shpenz. financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata* | | |
| | 122 *Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat* | 6,765 | -800,354 |
| | 123 *Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit* | | |
| | 124 *Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare ( Gjoba )* | | |
| 13 | **Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare** | 6,765 | -800,354 |
| 14 | **Fitimi (humbja) para tatimit ( 9 +/- 13 )** | 13,779,812 | 9,357,874 |
| 15 | Shpenzimet e tatimit mbi fitimin | 1,377,981 | 935,787 |
| 16 | **Fitimi (humbja) neto e vitit financiar ( 14 - 15 )** | 12,401,831 | 8,422,087 |
| 17 | Elementet e pasqyrave te konsoliduara | | |

Shoqeria SENKA sh.p.k

Ne Leke

## Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2013

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

| | | Kapitali aksionar | Primi aksionit | Aksione thesari | Rezerva stat.ligjore | Fitimi pashperndare | TOTALI |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I | **Pozicioni me 31 dhjetor 2011** | 9,612,007 | | | 41,099,813 | 26,305,854 | 77,017,674 |
| A | Efekti ndryshimeve ne politikat kontabel | | | | | | 0 |
| B | **Pozicioni i rregulluar** | | | | | | 0 |
| 1 | Fitimi neto per periudhen kontabel | | | | | 8,422,087 | 8,422,087 |
| 2 | Dividentet e paguar | | | | | | 0 |
| 3 | Rritja rezerves kapitalit | | | | 10,230,128 | -10,230,128 | 0 |
| 4 | Emetimi aksioneve | | | | | | 0 |
| II | **Pozicioni me 31 dhjetor 2012** | 9,612,007 | 0 | 0 | 51,329,941 | 24,497,813 | 85,439,761 |
| 1 | Fitimi neto per periudhen kontabel | | | | | 12,401,831 | 12,401,831 |
| 2 | Dividentet e paguar | | | | | | 0 |
| 3 | Emetimi kapitali aksionar | | | | 24,497,813 | -24,497,813 | |
| 4 | Aksione te thesari te riblera | | | | | | |
| III | **Pozicioni me 31 dhjetor 2013** | 9,612,007 | 0 | 0 | 75,827,754 | 12,401,831 | 97,841,592 |

Shoqeria SENKA sh.p.k

## Pasqyre Ndihmese per Fluksin Monetar 2013

| Nr | Emertimi | | | | | | Gjendja 31.12.2013 | Gjendja 31.12.2012 | Ndryshimi ( + ose - ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Banka | | | | | | 1,035,047 | 15,057,050 | -14,022,003 |
| 2 | Arka | | | | | | 3,435 | 447,051 | -443,616 |
| | TOTALI | | | | | | 1,038,482 | 15,504,101 | -14,465,619 |

| Nr | Emertimi | Sqarim | Gjendja 31.12.2013 | Gjendja 31.12.2012 | Diferenca | Diferenca | Te Hyra | Te Dala | Ndryshimi ( + ose - ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Aktive te tjera financiare afatshkurtra** | (Shtesa te dala me - ) | 160,217,897 | 168,772,021 | -8,554,124 | 8,554,124 | | | 0 |
| 2 | **Inventari** | (Shtesa te dala me - ) | 3,687,031 | 9,116,550 | -5,429,519 | 5,429,519 | | | 0 |
| 3 | **Aktive afatgjata materiale** | (Shtesa te dala me - ) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 4 | **Amortizimi** | (Shtesa te hyra me + ) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 5 | **Ativet biologjike afatgjata** | (Shtesa te dala me - ) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 6 | **Aktive afatgjata jo materiale** | (Shtesa te dala me - ) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 7 | **Kapitali aksioner i pa paguar** | (Shtesa te dala me - ) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 8 | **Aktive te tjera afatgjata** | (Shtesa te hyra me + ) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| | | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| 9 | **Pasivet afatshkurtera** | (Shtesa te hyra me + ) | 73,935,401 | 114,745,827 | -40,810,426 | 40,810,426 | | | 0 |
| 10 | **Pasivet afatgjata** | (Shtesa te hyra me + ) | 6,727,130 | 6,727,130 | 0 | 0 | | | 0 |
| 11 | **Kapitali** | (Shtesa te hyra me + ) | 97,841,592 | 85,439,761 | 12,401,831 | -12,401,831 | | | 0 |
| | SHUMA | | 342,409,051 | 384,801,289 | -42,392,238 | 42,392,238 | 0 | 0 | 1,038,482 |

**SENKA J94808405Q**

*INVENTARI I MALLRAVE 31.12.2013*

| Kartela | Emertimi | Njesia | Gjendje | Cmimi Mes | Vlefta |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | PJESE HIDRAULIKE | COPE | 47,704.00 | 34 | 1,627,361 |
| 2 | TUBA PLASTIK KG | KG | 238.40 | 212 | 50,429 |
| 3 | BETON | M3 | 0.82 | 5,871 | 4,814 |
| 4 | CIMENTO | KV | 200.00 | 774 | 154,724 |
| 5 | PJESE ELEKTRIKE | COPE | 6.00 | 78 | 467 |
| 6 | HEKUR | KG | 8,495.10 | 76 | 645,046 |
| 7 | RRJETE | ROLE | 36.50 | 3,614 | 131,912 |
| 8 | TJEGULLA | COPE | 40.00 | 43 | 1,719 |
| 9 | VEGLA PUNE | LEKE | 472.00 | 373 | 176,073 |
| 10 | MATERIALE ELEKTRIKE | LEKE | 942.38 | 3 | 2,609 |
| 11 | MERMER | M2 | 8.31 | 2,639 | 21,931 |
| 12 | TRARE DRURI | M3 | 0.13 | 41,212 | 5,358 |
| 13 | XHAM | M2 | 11.40 | 3,875 | 44,171 |
| 14 | KOMPESATE | M3 | 2.70 | 29,000 | 78,300 |
| 15 | LENDE DRURI | M3 | 21.68 | 30,104 | 652,662 |
| 16 | BORDURA | ML | 30.00 | 300 | 9,000 |
| 17 | TAMPON | M3 | 162.00 | 486 | 78,800 |
| 18 | TAPET | TON | 0.31 | 5,341 | 1,656 |
| | Totali | | | | 3,687,031 |

Donika SENKA

SENKA sh.p.k. IMPORT-EXPORT

## SHENIMET SPJEGUESE

Taulant Zili

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Donika SENKA)

# RAPORTI

# I EKSPERTIT KONTABEL TE

# RREGJISTRUAR

Per Pasqyrat Financiare te

Shoqerisë "*SENKA*" Sh.P.K.

Nipti J 94808405 Q

***LUSHNJE***

## Per periudhen raportuese

Janar – Dhjetor 2013

# RAPORTI I PERGJITHSHEM

# I EKSPERTIT KONTABEL TE REGJISTRUAR

## USHTRIMI 2013

**Drejtuar:**

*ORTAKUT TE VETEM te shoqerise "SENKA" Sh.p.k.*

*LUSHNJE*

Kam audituar pasqyrat financiare bashkengjitur te shoqerise "Senka" sh.p.k. te cilat perfshijne bilancin kontabel me date 31dhjetor 2013, pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyren e ndryshimeve ne kapitalet e veta dhe pasqyren e flukseve te parase per ushtrimin e mbyllur, si dhe nje permbledhje te metodave kontabel te rendesishme si dhe shenimeve te tjera anekse.

## *Përgjegjësitë e Drejtimit për Pasqyrat Financiare*

Drejtimi është përgjegjës për pregatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiere në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit. Këto përgjegjësi përfshijne: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm, të përshtatshëm për pregatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare , që nuk përmbajnë anomali materiale, të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi, përzgjedhja dhe zbatimi i politikave të përshtatshme kontabël, dhe kryerja e cmuarjeve kontabël të arsyeshme për këto rrethana.

## *Përgjegjësitë e Audituesit të Pavarur*

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare duke u bazuar në auditimin tonë. Unë bëra auditimin në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojme kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin për të marrë sigurinë e arsyeshme, që pasqyrat financiare nuk përmbajnë anomali materiale.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar evidencën e auditimit rreth shumave dhe informacioneve të dhena në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë ketu edhe vleresimin e rreziqeve të anomalive material në pasqyrat financiare, si pasojë e mashtrimit apo gabimit. Kur vlereson këto rreziqe, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm të shoqërisë mbi pregatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare, në mënyrë që të planifikojë procedura të përshtatshme auditimi në rrethanat përkatëse të entitetit, por jo me qëllim që të shprehë një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm te shoqerise. Auditimi gjithashtu ka të bëjë me vlerësimin e përshtatshmërisë së parimeve kontabël të përdorura dhe arsyeshmerinë e cmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, si dhe me vleresimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Unë besoj se evidenca e auditimit që kam siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat për opinionit tim të auditimit.

*Opinion*

**Sipas opinionit tim, pasqyrat financiare paraqesin në të gjitha aspektet material, në mënyrë të drejtë, pozicionin financiar të shoqërisë "SENKA" shpk në datën 31 Dhjetor 2013, performancën e saj financiare dhe fluksin e parasë për vitin e mbyllur ne këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare te Kontabilitetit.**

Data 20.03.2014
Adresa : Lushnje
Lagja"Xhevdet Nepravishta"
Cel 0694098121

AUDITUESE

Eleda Dhima

EKSPERT KONTABEL I AUTORIZUAR
Eleda DHIMA

# SHENIME

# MBI PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT 2013

## Shoqeria "SENKA" Sh.p.k. Lushnje

1. **Informacione te pergjitheshme**

"Senka" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me vedimin nr 5246 date 07/04/1994 te Gjykates se Rrethit Gjyqesor Tirane. Eshte shoqeri me pergjegjesi te kufizuar dhe kapitali I perket ortakut te vetem Donika Senka.
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise edhe per ushtrimin 2013 eshte fusha e ndertimit..

2. **Permbledhje e politikave kontabel**

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

*Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2013 eshte zbatuar formati i SKK-2 .*

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara.Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përllogaritet me besueshmëri.Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.
Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci,zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.
Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor.Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2012 eshte 10 % i pandryshuar nga ushtrimi i mëparshëm.

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).
Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parà, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e kostos. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve te qendrueshme. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te vleres fillestare dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur.

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiaret paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimitt qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

## 3. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2013 dhe 31 Dhjetor 2012 jane si me poshte:

| Emertimi i Llogarise | Monedha | Gjendja ne 31.12.2013 | | Gjendja ne 31.12.2012 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Ne leke | Ne valute | Ne leke | Ne valute |
| Llogari bankare | LEK | 1,035,047 | - | 15,057,050 | - |
| Arka ne leke | LEK | 3,435 | - | 447,051 | - |
| Shuma | | 1,038,482 | x | 15,504,101 | x |

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave.Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes respektive. Shoqeria zhvillon aktivitet kryesisht me banke dhe ka maredhenie me shume banka.

## 4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2011 deklarohen si vijon:

| | | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 |
|---|---|---|---|
| Aktive të tjera financiare afatshkurtra | 4 | | |
| (i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme | | 158,294,531 | 161,832,662 |
| (ii) tatim mbi fitim | | 459,314 | 771,341 |
| (iii) Sigurime shoqrrore | | 312,515 | 288,551 |
| (iv) Debitor,kreditor te tjere | | 1,151,537 | 25,200 |
| Shuma | | 160,217,897 | 162,917,754 |

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " jane pasqyruar faturat e papaguara per ndertimet e kryera gjate ushtrimit.
Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen debitore te "Shteti-tatim mbi fitimin" me 31.12.2012 me 459 314 leke.
Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

## 5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

| | | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 |
|---|---|---|---|
| Inventari | 5 | | |
| (i) Lëndët e para | | 3,687,031 | 9,116,550 |
| (ii) Prodhim në proces | | - | - |
| (iii) Produkte të gatshme | | - | - |
| (iv) Mallra për rishitje | | | |
| (v) Parapagesat për furnizime | | - | - |
| Shuma | | 3,687,031 | 9,116,550 |

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2013. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e kostos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar".Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2013 eshte shuma prej 94 010 427 leke. Shuma e inventarit te paraqitur ne " lende te para" perfaqeson materialet dhe lenden e pare qe do te perdoret ne procesin e ndertimit.
Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kostos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

## 6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

| | Gjendjet dhe levizjet | Toka | Ndertesa | Makineri dhe paisje | Aktivet te tjera afatgjata materiale | Totali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A | Kosto e AAM-ve me 01.01.2013 | | | 14,591,732 | 815,464 | 15,407,196 |
| | Shtesat | - | - | 0 | 40,667 | 40,667 |
| | Pakesimet | - | - | 0 | 0 | 0 |
| | Gjendja e AAM-ve me 31.12.2013 | - | | 14,591,732 | 856,131 | 15,447,863 |
| B | Amortizimi AAM-ve 01.01.2013 | | | 1,839,287 | 93,718 | 1,933,005 |
| | Amortizimi ushtrimit | | | | | |
| | Amortizimi per daljet e AAM-ve | - | - | 0 | 0 | 0 |
| | mortizimi i AAM-ve 31.12.2013 | - | | 1,839,287 | 93,718 | 1,933,005 |
| | | | | | | 0 |
| C | Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2013 | - | - | 0 | 0 | 0 |
| | Shtesat | - | - | 0 | 0 | 0 |
| | Pakesimet | - | - | 0 | 0 | 0 |
| | Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2013 | - | - | - | - | - |
| D | Vlera neto e AAM-ve 01.01.2013 | 0 | | 12,752,445 | 762,413 | 13,514,858 |
| | | | | | | 0 |
| | Vlera neto e AAM-ve 31.12.2013 | 0 | | 12,752,445 | 762,413 | 13,514,858 |

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2013.Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos(SNK-5).Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi. Keshtu shoqeria NUK ka blere aktive afatgjata materiale dhe nuk ka llogaritur amortizim .
Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.
Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale

## 7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2011 paraqiten si vijon:

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 |
|---|---|---|
| (i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra | 524,168 | 5,752,213 |
| (ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata | | 0 |
| (iii) Bono të konvertueshme | 0 | 0 |
| Shuma | 524,168 | 5,752,213 |

Shoqeria ka detyrime afatshkurter per kredi te mare ne banke per te perballuar shlyerjen e detyrimeve ndaj furnitoreve dhe per te garantuar vazhdimesine e punes.

## 8. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012 paraqiten si vijon:

| | | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 |
|---|---|---|---|
| Huatë dhe parapagimet | 8 | | |
| (i) Të pagueshme ndaj furnitorëve | | 53,223,822 | 101,378,173 |
| (ii) Të pagueshme ndaj punonjësve | | 13,081,001 | 6,884,097 |
| (iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore | | 1,101,405 | 726,339 |
| (iv) Debitor e kreditor te tjere | | | |
| (v) Parapagimet e arkëtuara | | 0 | 0 |
| Shuma | | 67,406,228 | 108,988,609 |

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e materialeve e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor.Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

"Te pagueshme ndaj punonjesve " pasqyron detyrimin e shoqerise per paget e punonjesve per muajin dhjetor.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" perfaqesojne detyrimin e palikujduara te muajit dhjetor per tatimin mbi vleren e shtuar .

### Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012 paraqiten si vijon:

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 |
|---|---|---|
| Huatë afatgjata | 6,727,130 | 6,731,917 |
| (i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare | 0 | 0 |
| (ii) Bonot e konvertueshme | 0 | 0 |
| Shuma | 6,727,130 | 6,731,917 |

Shoqeria ka hua afatgjate te cilat i ka marre per te perballuar shlyerjen e detyrimeve per vazhdimin e aktivitetit te shoqerise gjate vitit..

## 9. Kapitalet e veta

Kapitali aksionar i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Deri me 31.12.2013 ai eshte 9 612 007 leke.
Gjate ushtrimit kontabel 2012 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e rregjistruar te shoqerise .Me Vendim te Asamblese se Ortakut te vetem fitimi i realizuar per vitin 2012 ka kaluar ne rezervat ligjore dhe rezervat statutore kapitalit ndersa fitim i pashperndare nuk ka ndryshuar. Rritja e totalit te kapitalit ta shoqerise ka ardhur si rezultat i fitimit te vitit 2013 qe ka qene 12 401 831 leke.

## 10. Fitimi (humbja) e vitit financiar

- Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 |
|---|---|---|
| Te ardhurat nga shitja e produkteve | | 0 |
| Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve | 146,883,281 | 101,746,833 |
| Te ardhurat ngavep te tjera | 0 | |
| Te ardhurat te tjera(AAM) | 0 | 0 |
| Shuma | 146,883,281 | 101,746,833 |

Të ardhurat nga shitja e sherbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre. Te ardhurat kryesore jane nga ndertimet .

### Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme.Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2013 jane treguar ne pasqyren perkatese

Shpenzimet e tjera paraqiten si vijon:
Materiale te konsumura gjate procesit jane 94 010 427 leke
Kosto e punes ne total eshte 12 102 731 leke e cila perbehet nga :
Pagat e pesonelit 10 370 806 leke
Sigurimrt shoqerore e shendetesore 1 731 925 leke
Shpenzimet per amortizime 0 leke dhe
Shpenzime te tjera 26 997 076 te cilat jane dhene ne menyre me te hollesishme ne tabelen me poshte:

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 |
|---|---|---|
| **1 Furnitura** | | |
| Mirmbajtje dhe riparime | 2,233,331 | 3,942,188 |
| Shpenzime te tjera | 1,033,193 | 7,675 |
| Prime e sigurime | 74,250 | 323,659 |
| Punime te ndryshme | 22,832,962 | 6,066,667 |
| Shpenzime postare e telekomunikimi | 337,000 | 423,176 |
| Kanceleri | 40,000 | 300,000 |
| Sherbime bankare | 53,987 | 144,355 |
| Personel jashte nderrmarrjes | 216,833 | 142,500 |
| **Total 1** | **26,821,556** | **11,350,220** |
| **2 Te tjera tatime dhe taksa** | | |
| Tatim te tjera | | |
| Taksa e tarifa vendore | 175,520 | 268,928 |
| **Total 2** | **175,520** | **268,928** |
| **3 Penalitete, gjoba dhe shperblime** | | |
| Penalitete, gjoba e demshperblime | - | |
| **Total 3** | - | - |
| **Shuma 1+2+3** | **26,997,076** | **11,619,148** |

Shpenzimet jane te regjistruar ne baze te faturave te blerjes kryesisht fatura me tatim mbi vleren Shtuar por edhe me fatura te thjeshta tatimore te biznesit te vogel ku jane kryer sherbimet.

- **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 |
|---|---|---|
| Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tj | - | - |
| Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667 | 6,765 | 5,563 |
| Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669 | - | (805,917) |
| Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668 | - | - |
| Shuma | 6,765 | (800,354) |

"Te ardhurat nga interesat" per 6765 leke paqyrojne te ardhurat e interesave nga llogarite bankare.

**Shpenzime personeli**

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

| Kategorite | Ushtrimi 2013 (000 leke) | | | Ushtrimi 2012 (000 leke) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Numer mesatar | Paga | Sgurime punedhenesi | Numer mesatar | Paga | Sgurime punedhenesi |
| Administrator, menaxher | 1 | 1,020 | 170 | 1 | 1,020 | 170 |
| Specialist me arsim universitar | | | | | | - |
| Teknike | | | | | | - |
| Puntore | 35 | 9,351 | 1,562 | 35 | 8,369 | 1,398 |
| Shuma | 36 | 10,371 | 1,732 | 36 | 9,389 | 1,568 |

Shpenzimet e personelit jane mbajtur ne menyre korrekte dhe jane deklaruar rregullisht .

## 11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2013 dhe 2012 jane si vijon:

| | | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 |
|---|---|---|---|
| I | FITIMI NETO PARA TATIMIT | 13,779,812 | 9,357,874 |
| II | SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+) | | - |
| 1 | Amortizime tej normave fiskale | | - |
| 2 | Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor | | - |
| 3 | Gjoba,penalitete,demshperblime | | |
| 4 | Provizione qe nuk njihen | | - |
| 5 | Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta | | - |
| 6 | Te tjera | - | - |
| III | PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-) | - | - |
| IV | FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III) | 13,779,812 | 9,357,874 |
| V | Shpenzimi i tatim fitimit-10% | 1,377,981 | 935,787 |
| VI | FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V) | 12,401,831 | 8,422,087 |

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

## 12. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veç huase se marre nga ortaku nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

## 13. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.
Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2013 eshte rritur shifra e afarizmit . Raporti i fitimit marzhit (fitimi para tatimit/ shitjet gjithesej) 9.38 %.

## Verifikimi I informacioneve

Dokumentat dhe materialet e tjera qe na u vune ne dispozicion jane te njejta me kontabilitetin

Raporte te tjera te vecanta dhe informacione pervec atyre qe kam theksuar me lart nuk jane vene ne dispozicion dhe per te gjitha keto materiale nuk kam ndonje verejtje.

**Sipas opinionit tim pasqyrat financiare japin nje imazh te vertete te gjendjes financiare te shoqerise "Senka" Sh.P.K. me date 31.12.2013 si dhe te rezultatit financiar dhe flukseve te parave per ushtrimin e mbyllur ne perputhje me Standartet Kombetare te Raportimit Financiar.**

**Lushnje 20/03/2014**

**Eleda Dhima**

**Ekspert kontabel I regjistruar**