

Emertimi dhe Forma ligjore "BONUS" sh.p.k
NIPT -i K72412009E
Adresa e Selise TIRANE
Data e krijimit 12-Dhjetor-2007

Veprimtaria Kryesore: Ndertim

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr 2
dhe Ligjit Nr. 9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

VITI 2014

Pasqyrat Financiare jane individuale

Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne Leke

Pasqyrat finnaciare nuk jane te rrumbullakosura

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare :Nga 01.01.2014 - 31.12.2014

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare 07.03.2015

Shoqeria tregtare "BONUS" shpk

1. Bilanci Kontabel per periudhen 01Janar - 31Dhjetor 2014

Ne lek

	Shenime	Viti 2014	Viti 2013
AKTIVET			
I Aktivet afatshkurtra			
1 Aktive monetare	A1	331,579	14,750
2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregt.			
(i) - Derivativet			
(ii) - Aktivete e mbajtura per tregetim			
Totali 2		331,579	14,750
3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra			
(i) Llogari/Kerkesa te arketueshme	A2	60,843,868	28,208,724
(ii) Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	A3	-	60,559
(iii) Instrumenta te tjera borxhi			
(iv) Investime te tjera financiare			
Totali 3	A2+A3	60,843,868	28,269,283
4 Inventari			
(i) Lendet e para		4,356,175	8,470,336
(ii) Lendet ndihmese pjes kembimi		-	1,515,200
(iii) Produkte te gatshme			
(iv) Mallra per shitje	A4/a		
(v) Parapagesat Borxh	A4/b	4,050,000	4,050,000
Totali 4		8,406,175	14,035,536
5 Aktivet biologjike afatshkurtra			
6 Aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje			
7 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	1,140,000
Totali i Aktiveve Afatshkurtra (I)	A1-A4/b	69,581,622	43,459,569
II Aktivet afatgjata			
1 Investimet financiare afatgjata			
(i) Pjesmarrije te tjera ne njesi te kontrolluara			
(ii) Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje			
(iii) Aksione dhe letra te tjera me vlere			
(iv) Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata			
Totali 1			
2 Aktive afatgjata materiale			
(i) Toka			
(ii) Ndertesa	A5		
(iii) Makineri dhe pajisje	A5	2,557,130	2,841,255
(iv) Aktive te tjera afatgjata Mjete Transporti	A5	11,817,770	8,895,761
Totali 2	A5	14,374,900	11,737,016
3 Aktivet biologjike afatgjata			
4 Aktivet afatgjata jomateriale			
(i) Emri i mire			
(ii) Shpenzimet e zhvillimit			
(iii) Aktive te tjera afatgjata jomateriale			
Totali 4			
5 Kapital aksionar i papaguar			
6 Aktive te tjera afatgjata			
Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		14,374,900	11,737,016
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		83,956,522	55,196,585

Shoqeria tregtare " BONUS " shpk

Bilanci Kontabel per periudhen 01Janar - 31Dhjetor .2014

Ne lek

	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	Viti 2014	Viti 2013
I	Detyrimet afatshkurta			
1	Derivatimet			
2	Huamarrjet			
(i)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra		1,400,000	1,468,825
(ii)	Kthimet/Ripagesat e huave afatgjata			
(iii)	Bono te konvertueshme			
	Totali 2		1,400,000	1,468,825
3	Huat dhe parapagimet			
(i)	Te pagueshme ndaj furnitoreve	B1	77,188,273	34,800,737
(ii)	Te pagueshme ndaj punonjesve	B2	5,637,728	5,112,775
(iii)	Detyrime tatimore	B3	642,433	1,313,244
(iv)	Hua te tjera Ortak	B4	7,416,930	8,414,582
(v)	Parapagimet e arketuara	B5		
	Totali 3	B1-b5	90,885,364	49,641,338
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
	Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)	B1-B5	92,285,364	51,110,163
II	Detyrime afatgjata			
1	Huat afatgjata			
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare	B6		
(ii)	Bonot e konvertueshme			
	Totali 1	B6	-	-
2	Huamarrje te tjera afatgjata		625,000	1,735,799
3	Provizionet afatgjata			
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)	B6	625,000	1,735,799
	Totali i detyrimeve	B1-B6	92,910,364	52,845,962
III	KAPITALI			
1	Aksionet e pakices (perdoret vetem ne pasqyrat financiare te konsoliduara)			
2	Kapitali qe i perket aksionereve te shoqerise meme (perdoret vetem ne PF te konsoliduara)			
3	Kapitali aksionar	B7	3,100,000	3,100,000
4	Primi i aksionit			
5	Njesite ose aksionet e thesarit (negative)			
6	Rezerva statusore			
7	Rezerva ligjore	B7	321,606	262,452
8	Rezerva te tjera	B7		
9	Fitimet e pashperndara	B7	(1,070,983)	(2,194,911)
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	B7	(11,304,465)	1,183,082
	Totali i Kapitalit (III)	B7	(8,953,842)	2,350,623
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I, II, III)	B1-B7	83,956,522	55,196,585

4. Pasqyra e flukseve te parase per periudhen
01 Janar - 31 Dhjetor 2014

Metoda indirekte

Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit	Viti 2014	Viti 2013
Fitimi para tatimit	(11,304,465)	1,314,536
Rregullime per:		
Amortizimin	1,162,116	262,611
Humbje nga kembimet valutore		
Te ardhura nga investimet		
Shpenzime per interesa		
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	(31,434,585)	(11,220,415)
Rritje/renie ne tepricen e inventarit	5,629,361	(7,487,250)
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve per tu paguar nga aktiviteti	41,175,201	18,194,021
Parate e perfituara nga aktivitetet		
Interesi i paguar		
Tatim fitimi i llogaritur	-	(131,454)
<i>Paraja neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	<i>5,227,628</i>	<i>932,049</i>
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese		
Blerja e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(3,800,000)	(3,245,940)
Te ardhura nga shitja e pajisjeve		
Interesi i arketuar		
Dividentet e arketuar		
<i>Paraja neto e perdorur ne aktivitetet investuese</i>	<i>(3,800,000)</i>	<i>(3,245,940)</i>
Fluksi i parave nga veprimtarite financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	(1,110,799)	1,735,799
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
Dividentet e paguar		
<i>Paraja neto e perdorur ne aktivitetet financiare</i>	<i>(1,110,799)</i>	<i>1,735,799</i>
Rritja/renia neto e mjeteve monetare	316,829	(578,092)
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	14,750	592,842
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	331,579	14,750

2. Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen
01 Janar - 31 Dhjetor 2014

Ne lek

Nr	Pershkrimi i elementeve		Viti 2014	Viti 2013
1	Shitjet neto	C1	80,125,224	37,435,312
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit			
3	Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gateshme dhe prodhimit ne proces			
4	Materialet e konsumuara	C2	(38,087,675)	(7,331,187)
5	Kosto e punes			
	- pagat e personelit	C3	(6,606,180)	(5,837,192)
	- te tjera personeli			
	- shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	C3	(886,677)	(739,716)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	C4	(1,162,116)	(262,611)
7	Shpenzime te tjera	C5	(44,365,981)	(21,698,767)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)	C1-c5	(91,108,629)	(35,869,473)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		(10,983,405)	1,565,839
10	Te ardhura dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara			
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet			
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare			
12.1	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime te tjera financiare afatgjata			
12.2	Te ardhurat dhe shpenzimet nga komision	C6	(234,893)	(81,499)
12.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit	C7	233,637	150,000
12.4	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare interesa	C8	(319,804)	(319,804)
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		(321,060)	(251,303)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		(11,304,465)	1,314,536
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	C9	-	(131,454)
16	Fitimi/humbja neto e vitit financiar (14-15)		(11,304,465)	1,183,082

3. Pasqyra e levizjeve ne kapitale t e veta per periudhen
01 Janar - 31 Dhjetor 2014

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione thesari	Rezerva statutore dhe ligjore	Fitimi i pa-shperndare	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2012	3,100,000			238,371	(2,170,830)	1,167,541
Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabel						
Pozicioni i rregulluar						
Fitimi neto per periudhen kontabel					1,183,082	1,183,082
Dividentet e paguar						
Rritja e rezerves se kapitalit				24,081	(24,081)	-
Emetim i aksionit						
Pozicioni me 31 dhjetor 2013	3,100,000			262,452	(1,011,829)	2,350,623
Fitimi neto per periudhen kontabel					(11,304,465)	(11,304,465)
Dividentet e paguar						
Emetim i kapitalit aksionar						
Rritja e rezerves se kapitalit				59,154	(59,154)	
Aksione te thesarit te riblera						
Pozicioni me 31 dhjetor 2014	3,100,000			321,606	(12,375,448)	(8,953,842)

SHOQERIA TREGTARE "BONUS" sh.p.k

SHENIMET SHPJEGUESE

Shoqeria "BONUS" sh.p.k është regjistruar pranë Qendres Kombetare të Rregjistrimit të Biznesit të rrethit Tiranë me datë 12-Dhjetor 2007. Organizimi dhe funksionimi i saj rregullohet sipas ligjit Nr.9901 datë 14/04/2008 "**Per Tregtaret dhe shoqerite tregtare**" statutit të saj dhe legjislacionit shqiptar në fuqi.

I-Politikat kontabel

1. Kuadri ligjor: Ligji 9228 datë 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare"
2. Kuadri kontabel I aplikuar: Standartet Kombetare të Kontabilitetit në Shqipëri.
3. Baza e përgatitjes së PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.
4. Parimet dhe karakteristikat çelësore të përdorura për hartimin e PF

- Njesia ekonomike raportuese ka mbajtur në llogaritë e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta.
- Vijimesia e veprimtarisë ekonomike të njesisë sone raportuese është e sigurt duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
- Kompesimi midis një aktivi dhe pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet ku lejohen nga SKK.
- Kuptueshmëria e pasqyrave financiare është e realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
- Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij Pasqyrat financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
- Besueshmëria për hartimin e pasqyrave financiare është e sigurt pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme :

Parimin e paraqitjes me besnikëri

Parimin e përfaqësimit të përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore

Parimin e paanshmerisë pa asnjë influencim të qëllimshëm

Parimin e maturisë pa optimizim të tepruar, pa nën e mbi vlerësimin të qëllimshëm.

Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF

Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat Kontabel.

- Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda e koston mesatare.
- Vlersimi fillestar I nje elementi aktiv afatgjate material qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vlersuar me kosto.
- Per prodhimin ose krijimin AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.
- Per vlersimin e mepasshem I AAM eshte zgjedhur modeli I koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar.
- Per llogaritjen e amortizimit te AAM njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vleres se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njejta me ato te ligjit fiscal ne fuqi.
 - Per ndertesat 5%
 - Kompjutera e sisteme informacioni 25% te vleres se mbetur
 - Te gjitha AAM te tjera me 20% te vleres se mbetur.

II-Shenimet qe shpjegojne zerat e pasqyrave kryesore

A-Bilanci kontabel,aktivet

1. Aktive monetare

Gjendja e aktiveve monetare ne date 31.12.2014 eshte si me poshte :

	Likujditete	Viti 2014	Viti 2013
1	Depozita ne banke	289,163	14,750
2	Para ne arke	42,416	
3	Llogari e ngurtesuar		
	Totali	331579	14,750

Depozitat ne banke jane si me poshte ;

nr	Emertimi I bankave	Gjendja ne 31.12.2014 leke	Gjendja ne 31.12.2014 euro	Gjendja ne 31.12.2014 dollare	Totali ne leke
1	RAIFFEISEN	119,267	0	0	119,267
2	Intesa Sanpaolo BANK	0	9.83	0	1,378
3	Societe Generale	148,329	0	0	148,329
5	Societe Generale			58.03	6,687
6	Bkt	13,502			13,502
	Shuma ne 31.12.2014				
	<i>kusri I kembimit ne 31.12.2014</i>		140.14	115.23	
	Shuma ne leke 31.12.2014	281,098	1,378	6,687	289,163

Diferencat e konvertimit jane kompesuar te ardhurat dhe shpenzimet dhe jane marre ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2. Kerkesa te arketueshme

Ne kete post jane perfshire shuma e klienteve te pa likujduar ne date 31.12.2014

	Kerkesa per arketim	Viti 2014	Viti 2013
1	Kliente per shitje e sherbime	60,843,868	28,208,724
	Totali	60,843,868	28,208,724

Shuma e klienteve te pa likujduar ne 31.12.2014 eshte **60,843,868** leke.

3. Kerkesa te tjera te arketueshme

	Kerkesa per arketim	Viti 2014	Viti 2013
1	Tatim fitimi	0	
2	Tvsh	0	60,659
3	Debitore te ndryshem		
	Totali	0	60,659

Gjendja me 31.12.2014 eshte 0 leke.

4. Inventari a-Mallra per shitje

	Gjendje inventari	Viti 2014	Viti 2013
1	Materjale para	4,356,175	8,470,336
2	Materjale ndimes pjes kembimi	0	1,515,200
	Totali	4,356,175	9,985,536

Gjendja e tyre me 31.12.2014 eshte **4,356,175** leke

- ❖ Vleresimi i mallrave ne momentin e blerjes eshte bere me koston e hyrjes veprimet e daljes e te gjendjeve te inventarit jane bere me kosto mesatare e cila nuk ka ndryshuar ne vite.
- ❖ Te gjitha transaksionet e kryera si blerje, shitje, kalim ne llogarite e shpenzimeve vjetore i perkasin ushtrimit kontabel te vitit 2014

b- Parapagesat per furnizime

Shpenzime te shtyra 0 te

Aktive afat gjata materiale

Gjendja e aktiveve eshte pararqitur me vleren kontabel te mbetur.

Gjendja e tyre eshte si me poshte:

Nr	Emertimi	Materiale te tjera	Mjete transporti	Pajisje Zyre	Totali
I	Aktive te qendueshme te trupezuara				
1	Gjendja me 31.12.2013	2,653,854	10,127,190	433,837	13,214,881
2	Shtesat per 2014	0	3,800,000	0	3,800,000
3	Paksimet per 2013				
4	Gjendja me 31.12.2013	2,653,854	13,927,190	433,837	17,014,881
II	Amortizimi I AAM-ve				
1	Gjendja me 31.12.2013	92,892	1,231,429	153,544	1,477,865
2	Shtesat per 2014	256,096	877,991	28,029	1,162,116
3	Paksimet per 2014				
4	Gjendja me 31.12.2014	348,988	2,109,420	181,573	2,639,981
III	Vlera neto 31.12.2014	2,304,866	11,817,770	252,264	14,374,900

Vlera neto e aktiveve eshte **14,374,900** leke.

9. Llogaritja e tatimit te fitimit

Nr	EMERTIMI	VITI 2014
1	Te ardhura	80,125,224
2	Shpenzime	91,429,689
3	Rezultati i ushtrimit	-11,304,465
4	Shpenzime te pazbritshme	
5	Rezultati tatimor	-11,304,465
6	tatim fitimi 15%	0
7	Fitimi neto	-11,304,465

Humbja e shoqerise eshte **-11,304,465** leke

III -Shenime te tjera

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka .

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te meparshme te konstatuara gjate periudhes raportuese nuk ka.

ADMINISTRATORI

Fuat BORISHI

