

Emertimi dhe Forma Ligjore

KOLOSEU SHPK

NIPT-I

J72603129H

Adresa e Selise

Berat

Data e krijimit

16.03.1995

Veprimtaria kryesore

Ndertim, prodhim inerte

PASQYRAT FINANCIARE

VITI 2014

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2014 Deri 31.12.2014

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

12.03.2015

	Zëri i bilancit	Shënime	Viti ushtrimor 2014	Viti paraardhës 2013
A	AKTIVET			
I	Aktivet Afatshkurtra		97,498,294	95,756,576
1	Aktive monetare	3	2,118,582	3,126,792
2	Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim		0	0
(i)	Derivativët		0	0
(ii)	Aktive të mbajtura për tregtim		0	0
	Totali 2		0	0
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		78,727,103	79,770,591
(i)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme	4	75,654,363	77,997,128
(ii)	Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme	5	3,072,740	1,773,463
(iii)	Instrumente të tjera borxhi		0	0
(iv)	Investime të tjera financiare		0	0
	Totali 3		78,727,103	79,770,591
4	Inventari	6	8,909,650	6,363,775
(i)	Lëndët e para		2,235,297	516,173
(ii)	Prodhim në proces		0	0
(iii)	Produkte të gatshme		0	0
(iv)	Mallra për rishitje		6,674,353	5,847,602
(v)	Parapagesat për furnizime		0	0
	Totali 4		8,909,650	6,363,775
5	Aktive biologjike afatshkurtra		0	0
6	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		0	0
7	Parapagimet dhe shpenzime të shtyra	8	7,742,959	6,495,418
	Total i Aktiveve Afatshkurtra (I)		97,498,294	95,756,576
			0	0
II	Aktivet Afatgjata		4,656,092	5,453,122
1	Investimet financiare afatgjata		0	0
(i)	Pjesmarrje të tjera në njesi të kontrolluara		0	0
(ii)	Aksione dhe investime të tjera në pjesmarrje		0	0
(iii)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë		0	0
(iv)	Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme		0	0
	Totali 1		0	0
2	Aktive afatgjata materiale	9	4,656,092	5,453,122
(i)	Toka		0	0
(ii)	Ndërtesa		0	0
(iii)	Makineri dhe pajisje		4,656,092	5,453,122
(iv)	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl. Kontab.)		0	0
	Totali 2		4,656,092	5,453,122
3	Aktivet Biologjike afatgjata		0	0
4	Aktivet afatgjata jomateriale		0	0
(i)	Emri i mirë		0	0
(ii)	Shpenzimet e zhvillimit		0	0
(iii)	Aktive të tjera afatgjata jomateriale		0	0
	Totali 4		0	0
5	Kapitali aksionar i papaguar		0	0
6	Aktive të tjera afatgjata		0	0
	Totali i aktiveve Afatgjata (II)		4,656,092	5,453,122
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		102,154,386	101,209,698

	Zëri i bilancit	Shënime	Viti ushtrimor 2014	Viti paraardhës 2013
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	DETYRIME AFATSHKURTRA		71,102,728	70,690,072
1	Derivativët		0	0
2	Huamarrjet	10	0	8,302,635
(i)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra		0	8,302,635
(ii)	Kthimet/Ripagesat e huave afatgjata		0	0
(iii)	Bono të konvertueshme		0	0
	Totali 2		0	8,302,635
3	Huat dhe parapagimet	11	71,102,728	62,387,437
(i)	Të pagueshme ndaj furnitorëve		43,148,675	39,531,594
(ii)	Të pagueshme ndaj punonjësve		6,047,392	5,078,584
(iii)	Detyrime tatimore		74,957	48,190
(iv)	Hua të tjera		21,831,704	17,729,069
(v)	Parapagimet e arkëtuara		0	0
	Totali 3		71,102,728	62,387,437
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		0	0
5	Provizionet afatshkurtra		0	0
	Totali i detyrimeve Afatshkurtra (I)		71,102,728	70,690,072
II	DETYRIME AFATGJATA		0	0
1	Huat afatgjata		0	0
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	13	0	0
(ii)	Bonot e konvertueshme		0	0
	Totali 1		0	0
2	Huamarrje të tjera afatgjata	14	0	0
3	Provizionet afatgjata		0	0
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra afatgjata		0	0
	Totali i detyrimeve Afatgjata (II)		0	0
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		71,102,729	70,690,073
			0	0
III	KAPITALI		31,051,658	30,519,625
1	Aksionet e pakicës (PF të konsoliduara)		0	0
2	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë mëmë		0	0
3	Kapitali aksionar	16	28,537,000	28,537,000
4	Primi i aksionit		0	0
5	Njesitë ose aksionet e thesarit (negative)		0	0
6	Rezerva statusore		0	0
7	Rezerva ligjore		10,000	10,000
8	Rezerva të tjera	17	1,972,625	787,690
9	Fitimet e pashpërndara		0	0
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar		532,033	1,184,935
	TOTALI I KAPITALIT (III)		31,051,658	30,519,625
			0	0
	TOTALI I DETYRIMEVE + KAPITALI (I+II+III)		102,154,386	101,209,698

PASQYRA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE
(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

NR	Pershkrimi I elementëve	Shënime	Viti ushtrimor 2014	Viti paraardhës 2013
1	Shitjet neto	18	6909375	16,418,654
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	19	0	270,802
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		0	0
			0	0
4	Materialet e konsumuara	20	(833332)	-6,427,475
5	Kosto e punes	22	(1273197)	-1,424,907
	Pagat		(1091000)	-1,221,000
	Shpenzimet e sigurimeve shoqërore		(182197)	-203,907
			0	0
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	23	(797030)	-714,304
7	Shpenzime te tjera	21	(3368176)	-6,677,303
			0	0
8	Totali I shpenzimeve (shuma 4-7)		(6271735)	-15,243,988
9	Fitimi (humbja) nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		637640	1,445,467
			0	0
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesitë e kontrolluara		0	0
			0	0
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		0	0
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		(11719)	-98,258
12.1	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		0	0
			0	0
12.2	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi	24	(11719)	-98,258
12.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit		0	0
12.4	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare		0	0
			0	0
13	Totali I të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		0	0
	(12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		0	0
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		625921	1,347,210
15	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		93888	162,275
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)		532033	1,184,935
			0	0
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		0	0

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE 31.12.2014

Sipas metodës indirekte

AKTIVITETET		Nr.refer.	Viti ushtrimor 2014	Viti paraardhës 2013
A	Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
1	Fitimi para tatimit		625,921	1,347,210
2	Rregullime për:		808,810	812,647
	Amortizimin		797,030	714,304
	Humbje nga kembimet valutore		0	0
	Të ardhura nga investimet		0	0
	Shpenzimet për interesa		11,780	98,343
3	Rritje/rënie e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti dhe e kërkesave të arkëtueshme të tjera		(36,942)	(618,496)
			0	0
4	Rritje/rënie në tepricën e inventarit		(2,545,875)	(2,232,799)
5	Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve për të paguar nga aktiviteti		412,656	1,172,458
6	MM të përfituara nga aktivitetet		0	0
7	Interesi i paguar	me(-)	(11,780)	(98,343)
8	Tatim fitimi i paguar	me(-)	(261,000)	(461,050)
			0	0
	MM neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		(1,008,210)	(78,374)
			0	0
B	Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		0	0
1	Blerje e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		0	0
2	Blerje e aktiveve afatgjata materiale		0	0
3	Të ardhura nga shitja e paisjeve		0	0
4	Interesi i arkëtuar		0	0
5	Dividentët e arkëtuar		0	0
			0	0
	MM neto e përdorur në aktivitetet investuese		0	0
			0	0
C	Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare		0	0
1	Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		0	0
2	Të ardhura huamarrje afatgjata		0	0
3	Pagesa e detyrimeve të qerasë financiare		0	0
4	Dividentët e paguar	me(-)	0	0
			0	0
	MM neto e përdorur në aktivitetet financiare		0	0
			0	0
	Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		(1,008,210)	(78,374)
			0	0
	Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		3,126,792	3,205,166
	Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		2,118,581	3,126,792

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL 31.12.2014
b)Në një pasqyre të pakonsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione te thesarit	Rezerva ligjore e statusore	Fitimi i pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	28,537,000	-	-	1,800,609	9,071,089	29,334,690
Efekti ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	28,537,000	-	-	1,800,609	9,071,089	29,334,690
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	1,184,935	1,184,935
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve(pjeseve te reja te kapitalit)	-	-	-	-	-	-
Marrja ne fitimet e pashpernd. te lehtesise tatimore	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	28,537,000	-	-	1,800,609	10,256,024	30,519,625
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	532,033	532,033
Dividendët e paguar	-	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar (pjeseve te reja)	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	1,184,935	(1,184,935)	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	28,537,000	-	-	2,985,544	9,603,122	31,051,657

3. Aktive Monetare

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Vlera monetare në Bankë	2,044,184	2,966,714
Vlera monetare në Arkë	74,397	160,078
Vlera të tjera arke	0	0
Shuma	2,118,581	3,126,792

4. Klientet

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Klientë për mallra, produkte e shërbime	2,148,203	2,190,968
Zhvlerësimi i të drejtave ndaj klientëve për mallra, produkte e shërbime		
Kliente për aktive afatgjata	0	0
Zhvlerësimi i të drejtave ndaj klientëve për aktive afatgjata		
Shuma	2,148,203	2,190,968

5. Kërkesa të tjera të arkëtueshme

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Parapagime të dhëna	2,142,400	742,400
Debitorë kreditorë të tjerë	0	0
Shteti tatime e taksa	930,340	1,031,063
Shteti tatim mbi fitimin (teprica debitore)	779,697	612,585
Shteti TVSH-për tu marrë	150,643	418,477
Shteti tatime të tjera (teprica debitore)	0	0
Shteti tatim mbi fitimin nga shitja (teprica debitore)	0	0
Shteti TVSH-për tu rregulluar (teprica debitore)	0	0
Shteti Sigur. Shoqër. Shënd. (teprica debitore)	0	0
Personeli (teprica debitore)	0	0
Premtim pagesa të arkëtueshme	73,506,160	75,806,160
Shuma	76,578,900	77,579,623

6. Inventari

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Lëndë të para	0	0
Materiale të para dhe materiale të tjera	1,992,297	273,173
Inventari i imet dhe ambalazhi (afatshkurter)	243,000	243,000
Shuma Lëndë të Para	2,235,297	516,173
Prodhim në Proces	0	0
Prodhim në proces	0	0
Punime në proces	0	0
Shërbime në proces	0	0
Shuma Prodhim në Proces	0	0
Produkte të Gatshme	0	0
Mallra për Rishitje	6,674,353	5,847,602
Parapagime për furnizime	0	0
Shuma	8,909,650	6,363,775

7. Aktive biologjike(afatshkurter)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Aktive biologjike (afatshkurter)	0	0
Zhvlerësimi i aktiveve biologjike	0	0
Shuma	0	0

8. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Shpenzimet e periudhave të ardhme	7,742,959	6,495,418
Shpenzime të llogaritura	0	0
Shuma	7,742,959	6,495,418

9. Aktivët afatgjatë materiale

Sipas tabelës që vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertime	Instalime teknike, makineri pajisje, etj.	Mjete transporti	Pajisje zyre e informatike	TOTALI
Gjendja më 31.12.2013	0	0	12,592,035	4,500,347	0	17,092,382
Shtesat 2014	0	0	0	0	0	0
Pakësimet 2014	0	0	0	0	0	0
Gjendja më 31.12.2014	0	0	12,592,035	4,500,347	0	17,092,382
	0	0	0	0	0	0
Amortizimi AAGJM 31.12.2013	0	0	9,205,812	2,433,449	0	11,639,260
Amortizimi ushtrimor	0	0	486,995	310,035	0	797,030
Amortizimi për daljet AAGJM	0	0	0	0	0	0
Gjendja më 31.12.2014	0	0	9,692,807	2,743,483	0	12,436,290
						0
Vlera neto e AAGJM 31.12.2013	0	0	3,386,223	2,066,898	0	5,453,122
Vlera neto e AAGJM 31.12.2014	0	0	2,899,228	1,756,864	0	4,656,092

10. Huamarrjet(afatshkurtera)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Hua dhe obligacione afatshkurtra	0	0
Llogari bankare të zbuluara(overdratfte)	0	0
Hua në leke	0	0
Hua në monedha të huaja	0	0
Huamarrje afatshkurtra(Bankat)	0	0
Shuma hua dhe obligacione afatshkurtra	0	0
Kthimet/ripagesat e huave afatgjata	0	0
Kësti i llogaritur	0	0
Interesi i llogaritur	0	0
Shuma Kthimet/ripagesat e huave afatgjata	0	0
Shuma	0	0

11. Huate dhe parapagimet

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Të pagueshme ndaj furnitorëve	0	0
Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	43,148,675	39,531,594
Të pagueshme ndaj punonjësve	0	0
Detyrime ndaj personelit për paga dhe shpërblime	6,047,392	5,078,584
Paradhënie për punonjësit	0	0
Shuma Të pagueshme ndaj punonjësve	6,047,392	5,078,584
Detyrime tatimore	0	0
Detyrime për sigurime shoqërore shëndetsore	50,778	25,389
Shteti për tatime e taksa	0	0
Akciza	0	0
Tatim mbi të ardhurat personale	0	0
Tatim mbi fitimin	0	0
Tvsh për tu paguar	0	0
Të tjera tatime për tu paguar	24,179	22,802
Tatim në burim	0	0
Shuma Shteti për tatime e taksa	24,179	22,802
Shuma Detyrime Tatimore	74,957	48,190
Hua të tjera	0	0
Debitorë të tjere kreditorë të tjerë	8,302,635	8,302,635
Dividente për tu paguar	0	0
Shuma hua të tjera	8,302,635	8,302,635
Parapagimet e arkëtuara	0	0
Shuma	57,573,659	52,961,003

12. Grantet dhe te ardhurat e shtyra

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Grantet afatshkurtra	0	0
Interesa pasive të llogaritura	0	0
Të ardhura të periudhave të ardhme	0	0
Shuma	0	0

13. Huat Afatgjata

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0
Bankat	0	0
Obligacionet	0	0
Qeraja financiare	0	0
Shuma Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0
Provizione afatgjata	0	0
Shuma	0	0

14. Huamarrje te tjera afatgjata

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve	13,529,069	17,729,069
Parapagime të marra	0	0
	0	0
Shuma	13,529,069	17,729,069

15. Grante dhe te ardhura te shtyra (Afatgjata)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Grante afatgjata	0	0
Interesa pasive te llogaritura	0	0
Të ardhura të periudhave të ardhme	0	0
Shuma	0	0

16. Kapitall aksionar (Themeltar)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Kaitali i paguar	28,537,000	28,537,000
Kapitali i nënshkruar i papaguar	0	0
	0	0
Shuma	28,537,000	28,537,000

17. Rezerva te tjera

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Rezerva nga rivleresimi	0	0
Rezerva të tjera	1,982,625	797,690
	0	0
Shuma	1,982,625	797,690

18. Shitjet neto

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Shitje e produkteve të gatshme	6,511,776	10,075,292
Shitje e punimeve dhe e shërbimeve	397,599	3,995,313
Shitje mallrash	0	2,348,049
Shuma	6,909,375	16,418,654

19. Të ardhurat e tjera (nga veprimtaritë e shfrytëzimit)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Të ardhura nga shitjet e tjera	0	0
Qera	0	0
Komisione	0	0
Transport për të tretë	0	0
Të tjera	0	0
Shuma Të ardhura nga shitjet e tjera	0	0
Të ardhura nga grantet	0	0
Të ardhura të tjera	0	0
Prodhimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
Të ardhura neto nga shitja e aktiveve	0	0
Fitimi neto nga ndryshimi i kursit të këmbimit	0	0
Shuma	0	0

20.Mallrat lendet e para dhe shërbimet

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Blerje/Shpenzime të materialeve	833,332	4,771,584
Blerje/Shpenzime të materialeve të tjera	1,993,074	5,311,020
Blerje/Shpenzime mallrash e shërbimesh	0	1,655,890
Blerje/Shpenzime të tjera	0	0
Shuma	2,826,406	11,738,495

21.Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Shërbime nga të tretë	0	0
Trajtime të përgjithshme	0	0
Qera	0	0
Mirëmbajtje dhe riparime	0	0
Sigurime	0	0
Kërkime dhe studime	0	0
Të tjera	0	0
Shuma Shërbime nga të tretë	0	0
Shërbime të tjera	0	0
Personel jashtë njësisë	0	0
Shpenzime për koncesione,patenta.licensa dhe të ngjashme	0	0
Publicitet,reklama	0	0
Transferime,udhetime,djeta	0	0
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	38,924	30,970
Shpenzime transporti	0	139,580
Shpenzime për shërbimet bankare	18,993	74,493
Shuma Shërbime të tjera	57,917	245,043
Tatime dhe taksa	0	0
Taksa tarifa doganore(pa perfshira ne kostot e blerjes)	0	0
Akciza	0	0
Taksa dhe tarifa vendore	991,597	89,620
Taksa e regjistrimit	0	0
Tatime te tjera	325,589	756,080
Shuma Tatime dhe taksa	1,317,186	845,700
Shpenzime të tjera	0	0
Subvecione të dhëna	0	0
Shpenzime për pritje e përfaqësime	0	0
Gjoha dëmshpërblime	0	275,540
Shpenzime të tjera	0	0
Shuma Shpenzime të tjera	0	275,540
Humbje nga rivlerësimi/Shitja e aktiveve	0	0
Shuma	1,375,102	1,366,283

22.Shpenzime për personelin

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Shpenzime për personelin	0	0
Pagat dhe shpërblimet e personelit	1,091,000	1,221,000
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	182,197	203,907
Kontribute dhe kuota të tjera për personelin	0	0
Shpenzime të tjera për personelin	0	0
Shuma	1,273,197	1,424,907

23.Rënia në vlerë dhe amortizimi

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Amortizimi i aktiveve afatgjata	797,030	714,304
Shpenzime te tjera	0	0
Shuma	797,030	714,304

24.Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	0	0
Të ardhurat nga interesat	61	86
Shpenzime për interesa (me -)	-11,780	-98,343
Shuma të ardhura dhe shpenzime nga intersat	-11,719	-98,258
Fitimet/humbjet nga kursi i këmbimit	0	0
Fitim nga këmbimet valutore	0	0
Humbje nga këmbimet valutore (me -)	0	0
Shuma Fitimet/humbjet nga kursi i këmbimit	0	0
Shuma	-11,719	-98,258

25. Fitim/humbjet nga kurset e kembimit**Ndryshimi i Kursit te Kembimit per aktive/detyrime monetare**

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Fitimi nga Kurset e Këmbimit	0	0
Mjete monetare	0	0
Aktive/Detyrime të tjera monetare	0	0
Shuma Fitimi nga Kurset e Këmbimit	0	0
Humbje nga Kurset e Këmbimit	0	0
Mjete monetare	0	0
Aktive/Detyrime të tjera monetare	0	0
Shuma Humbje nga Kurset e Këmbimit	0	0
Shuma Fitimi/Humbja nga Kurset e Këmbimit	0	0
Ndryshimi i kursit të këmbimit për aktivet e detyrimet	0	0
Të ardhura Aktive/Detyrime të tjera monetare	0	0
Humbje Aktive/Detyrime të tjera monetare	0	0
Shuma	0	0

26. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Fitimi para tatimit	625,921	1,347,210
Shpenzime të pazbritshme për efekt tatimor	0	0
Shpenzime për pritje e dhurime tej kufiit tatimor	0	0
Gjoha, penalitete, dëmshpërblime	0	275,540
Fitimet/humbjet nga kursi i këmbimit	0	0
Provizione që nuk njihen nga dispozitat	0	0
Të tjera	0	0
Shuma shpenzime të pazbritshme	0	275,540
Fitimi tatimor	625,921	1,622,750
Tatimi mbi fitimin	93,888	162,275
Shuma	532,033	1,184,935

SHENIMET SPJEGUESE

Sgarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2

dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pregatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem sipas SKK.
 - d) KUPTUESHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUESHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparesis se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar, pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - 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
 - Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "Mesatare e ponderuar"

(Llogaritja e koston mesatare te ponderuar).(SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte zbatuar metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimin e mepaseshem te AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit per AAM metodën e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur bazuar ne sistemin fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

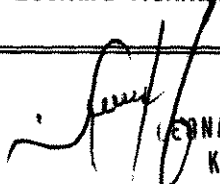
- Per ndertesat jo mbi 5 % ne vit,te vleres se mbetur
- Komputera e sisteme informacioni jo mbi 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera jo mbi 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metodën lineare ndersa normën e amortizimit jo mbi 15 % ne vit.

Hartuesi

Kontabel i Miratuar

Leonard Hoxhallari


LEONARD HOXHALLARI
KONTABILIST
I MIRATUAR

