

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

Data e krijimit

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

"ZI.CO" SHA

K61812006M

VAQARR

TIRANE

12.06.2006

34285

Ndertim dhe Tregetim artikujsh te ndryshem,

Import - Export

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.15)

Viti 2013



Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
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

28 Prill 2014

Shoqëria " ZI. CO" sh a
Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2013
(shumat ne Leke)

AKTIVET	Shenime	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Aktivët afatshkurtra			
Mjete monetare	3a	12,088,067	18,877,890
		<u>12,088,067</u>	<u>18,877,890</u>
Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
Llogari / Kërkesa të arketueshme		84,657,697	186,131,657
Llogari/Kërkesa të tjera të arketueshme		194,333,154	128,361,022
	3b	<u>278,990,851</u>	<u>314,492,679</u>
Inventari			
Mallra për rishitje	3c	7,205	24,845,173
Mallra magazine doganore	3d	197,921,040	117,933,824
		<u>197,928,245</u>	<u>142,778,997</u>
Totali Aktive afatshkurtra		<u>489,007,163</u>	<u>476,149,566</u>
Aktivët afatgjatë			
Aktive afatgjatë materiale	4	46,435,104	15,664,939
Totali i aktiveve afatgjatë		<u>46,435,104</u>	<u>15,664,939</u>
TOTALI I AKTIVEVE		<u>535,442,266</u>	<u>491,814,505</u>
PASIVET DHE KAPITALI			
Pasivët Afatshkurter			
Huamarrjet	5b	345,332,067	332,608,795
Huate dhe parapagimet		-	-
Te pagueshme ndaj furnitoreve	5a	100,080,222	105,033,779
Te pagueshme ndaj punonjësve		7,736,568	7,637,573
Detyrime tatimore	5c	23,241	544,334
Te tjera detyrime		4,460,904	7,475,409
Detyrime për qera financiare	5d	25,346,607	-
Totali i pasiveve Afatshkurter		<u>482,979,608</u>	<u>453,299,891</u>
Pasivët Afatgjatë			
Hua Afatgjatë	6	47,981,866	56,940,686
Totali i pasiveve Afatgjatë		<u>47,981,866</u>	<u>56,940,686</u>
KAPITALI			
Kapitali	7	17,155,000	17,155,000
Fitime të pa shpërndara	7	(35,581,072)	(55,774,795)
Fitim (Humbje) e vitit financiar	15	22,906,864	20,193,723
Totali i kapitalit		<u>4,480,792</u>	<u>(18,426,072)</u>
TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		<u>535,442,266</u>	<u>491,814,505</u>
		(0)	(0)

Administratori

TRIFON MURATAJ



Financiere

LORETA HARIZAJ

Shoqeria " ZI. CO" sh a

Llogaria te Ardhura & Shpenzime per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013
(shumat ne Leke)

	Shenime	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Shitjet neto	8	2,509,282,390	2,694,580,593
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		392,696	577,449
Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme dhe punes ne proces		-	-
Mallrat, lendet e para dhe sherbimet	9	(2,407,543,663)	(2,579,112,754)
Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	10	(27,126,267)	(24,576,982)
Shpenzime te personelit	11	(20,794,750)	(17,168,480)
Renia ne vlere (zhvleresimi) dhe amortizimi	4	(3,236,520)	(3,740,533)
Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit		50,973,887	70,559,292
Te ardhurat financiare	12	31,921,758	9,204,122
Shpenzimet financiare	12	(56,070,632)	(60,133,431)
Te ardhurat nga gjoba te falura		-	2,819,870
Fitimi (humbja) para tatimit		26,825,014	22,449,853
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	13	(3,918,150)	(2,256,130)
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		22,906,864	20,193,723

Administratori

TRIFON MURATAJ



Financiere

LORETA HARIZAJ

Shoqeria " ZI. CO" sh a

Pasqyra e fluksit te parave - Metoda indirekte

Per periudhen kontabel 1 Janar 2013 deri 31 Dhjetor 2013
(shumat ne Leke)

	<u>31 Dhjetor 2013</u>	<u>31 Dhjetor 2012</u>
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrvtezimit		
Fitimi para tatimit	26,825,013.59	22,449,853.50
Rregullime per:		
Amortizimin	3,236,520.00	3,740,533.00
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	130,047,680.67	(62,832,005.16)
Rritje/renie ne tepricen inventarit	(55,149,247.38)	90,478,964.40
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve, per t'u paguar nga aktiviteti	(102,936,013.35)	(67,583,781.52)
Parate e perftuara nga aktivitetet	2,023,953.53	(13,746,435.78)
Interesi i paguar		
Tatimitimi i paguar	(3,918,150.00)	(2,256,129.07)
 Fluksi i parave nga veprimtarite investuese	<u>(1,894,196.47)</u>	<u>(16,002,564.85)</u>
 Bleria e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(34,006,684.77)	(8,862,389.03)
 Paraja neto, e perdorur ne aktivitetet investuese	<u>(34,006,684.77)</u>	<u>(8,862,389.03)</u>
 Fluksi i parave nga veprimtarite financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Te ardhura nga huamarrie afatgjata	3,764,452.00	35,769,595.08
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare	25,346,606.58	-
 Para neto e verdorur ne aktivitetet financiare	<u>29,111,058.59</u>	<u>35,769,595.08</u>
 Rritja/renia neto e mjeteve monetare	<u>(6,789,822.66)</u>	<u>10,904,641.19</u>
 Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>18,877,890.27</u>	<u>7,973,250.76</u>
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	<u>12,088,067.04</u>	<u>18,877,890.27</u>

Administratori

TRIFON MURATAJ



Financiere

LORETA HARIZAJ

Shoqëria " ZI. CO " sh a

Pasqyra e lëvizjes së kapitaleve të veta me 31 Dhjetor 2013 dhe 2012
(shumat në Leke)

	Kapitali aksionar	Rezerva ligjore statutore	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 31 Dhjetor 2010	17,155,000	-	(55,774,794)	(38,619,794)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabel				-
Fitimi neto për periudhën kontabel			20,193,723	20,193,723
Dividendet e paguar			-	-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2012	17,155,000	-	(35,581,071)	(18,426,071)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabel				-
Fitimi neto për periudhën kontabel			22,906,864	22,906,864
Dividendet e paguar			-	-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2013	17,155,000	-	(12,674,207)	4,480,793

Administratori**TRIFON MURATAJ****Financiere****LORETA HARIZAJ**

"ZI. CO" Sh.a Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen 1 Janar 2013 deri me 31 Dhjetor 2013

(shumat ne Leke)

1. Organizimi, Objekti dhe Kontributet, Pronesia mbi aktivet, Kapitali dhe Administrimi

1. Te pergjithshme

Shoqeria "ZI.CO" sh.a eshte krijuar si shoqeri aksionere me aksioner te vetem, me Vendim te Gjykates Tirane Nr.34285 dt.04.11.2005. Me Vendimin e Gjykates Nr.29570/1 dt.14.12.2006 eshte depozituar vendimi i ortakut per rritje kapitali dhe caktimi i ekspertit dhe me vendim Nr.29570/2 eshte bere rritja e kapitalit.

Me 28.02.2008 eshte rritur kapitali ne QKR. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.7638 dt.19.11.1992, nga statuti i saj dhe legjislacioni ne fuqi.

Shoqeria "ZI.CO" Sh.a. eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me Vendim te Gjykates se Rrethit Tirane Nr 34285 date 04.11.2005.

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne adresen "Vaqarr", Tirane.

Shoqeria "ZI.CO" sh.a ka si objekt veprimtarine ne:

Ne fushen e projektimit dhe te zbatimit ne fushen e ndertimeve te ndryshme civile, industriale, turistike, bujqesore, ndertesa shumekateshe ose komplekse pallatesh, kompletimi me instalimet e nevojshme, ndertim rruges dhe urash si dhe ndertime portuale, detare dhe ajrore si dhe rikonstrukcionin e tyre, asfaltim dhe veshje me asfaltim.

Ndertim digash, galeri, tunele, sistemim gjelberimi, parqe e lulishte, import eksport te makinerive te renda dhe te lehta etj.

Ne fushen e tregimit me shumice e pakice, import eksport te mallrave industriale, bujqesore e blektorale, te produkteve farmaceutike, etj.

Kapitali i shoqerise prej 17,155,000 leke eshte kapitali i regjistruar ne QKR. Ky kapital eshte i ndare si me poshte:

1. Trifon Murataj zoteron 100% te kapitalit themeltar.

Shoqeria "ZI.CO" sh. a. drejtohet nga administratori i saj Zoti Trifon Murataj.

Pronesia mbi Aktivet

Selia e Shoqerise "ZI.CO" sh a eshte e zhvillon aktivitetin e saj ne ambiente me qera dhe ne pronesi te pronarit, aktivet e saj perbehen nga mjete transporti dhe paisje zyre e informatike.

2. Politikat kryesore kontabile

2.1 Bazat e pergatitjes

Deklarimet financiare te bashkangjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit, konform Ligjit 9228 date 29 Prill 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e paraqitur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne fuqi (SKK 2).

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave Financiare ne perputhje me kerkesat e SKK, kerkon perdorimin e disa vleresimeve kontabile te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe manaxhimi i Shoqerise te jape gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabile te saj. Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose komplekse te gjykimit ose ato per te cilat vleresimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.



“ZI. CO” Sh.a Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen 1 Janar 2013 deri me 31 Dhjetor 2013

(shumat ne Leke)

2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekonomike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet. Mbajtja e kontabilitetit, i cili perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.

Deklarimet financiare jane shprehur ne Leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte:

2.2 Instrumentat financiare

Kompania ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, huamarrje dhe huadhenie, furnitore dhe te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vleren e drejte plus, cdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhura me to, pervec atyre te pershkruara me poshte. Ne vazhdim te njohjes fillestare instrumentat financiare vleresohen si me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese kompania eshte pale ne kushtet e kontrates. Aktivet financiare nuk njihen nese te drejtat e Kompanise mbi rrejdhat e ardhshme te parase te gjeneruara nga aktiviteti financiar kane mbaruar ose nese kompania i transferon aktivite financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktiviteti. Blerja dhe shitja normale e aktiveve financiare kontabilizohet ne daten e shitblerjes psh. daten ne te cilen kompania vendos vete te bleje apo te shese aktivet. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise e specifikuar ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anulohen.

Mjetet Monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra shume likuide me afat maturimi tremujor ose me pak.

Kerkesa per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar, pra me vleren e koston se tyre minus provizionet e krijuara per renie ne vlere. Provizione te lejuara mund te llogariten, per shumat e vleresuara si te rikuperueshme, ne fitim humbje kur ekziston nje evidence objektive qe keto kerkesa jane zhvleresuar me pare.

Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.



"ZI. CO" Sh.a Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen 1 Janar 2013 deri me 31 Dhjetor 2013

(shumat ne Leke)

2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

Huate bankare dhe te tjera

Ne vazhdim te njohjes fillestare, huate bankare dhe te tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur cdo difference midis koston dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto te amortizueshme duke perdorur metoden e interest efektiv, minus cdo humbje nga zhvleresimi.

Kontabilizimi i te ardhurave dhe shpenzimeve fianciare sqarohet ne piken 2.8.

Aktivitetet financiare klasifikohen si detyrime afatshkurtra pervec rasteve kur kompania ka te drejte te pakushtezuara te ndryshoje marrveshjen e huase per te pakten 12 muaj pas dates se bilancit.

2.3 Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vleres neto qe njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

Inventaret i nenshtrohen testit te zhvleresimit ne daten embylljes se bilancit. Shuma e Zhvleresimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ateherë kur ka faktore te ojektive qe tregojne qe inventaret jane zhvleresuar.

Metoda e vleresimit eshte hyrje e pare – dalje e pare (FIFO).

2.4 Aktivet Afatgjata Materiale

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Aktivitetet Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivitetit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij.

Metoda per llogaritjen e amortizimit per ndertesat dhe instalimet teknike eshte metoda lineare e cila merr ne konsiderate jeten e dobishme ekonomike, ndersa amortizimi per AAM te tjera llogaritet mbi bazen metodes zbritese.

Me date 31 Dhjetor 2013 normat e amortizimit te perdorura paraqiten:

☐ Mjete Transporti	20.00 %	menyre zbritese
☐ Pajisje Informatike	20.00 %	menyre zbritese
☐ Mobilje orendi	20.00 %	menyre zbritese

Toka dhe Ndertimet ne Proces, si dhe parapagimet furnitoreve nuk amortizohen.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashte perdorimit percaktohen nga krahasimi i perfitimeve me vleren e tyre kontabel. Keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.



"ZI. CO" Sh.a Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen 1 Janar 2013 deri me 31 Dhjetor 2013

(shumat ne Leke)

2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

2.5 Aktivet Afatgjata Jo-Materiale

Per vitin 2013 shoqeria nuk zoteron Aktive Afatgjata Jo Materiale. AAJM njihet fillimish me koston qe perbehet nga çmimi i blerjes dhe kosto te tjera qe lidhen drejtperdrejt me blerjen. AAJM paraqitet ne bilanc me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvleresimi
Metoda e llogaritjes se amortizimit eshte metoda linerare ne masen 15 % ne vit.

2.6 Aksionet e kapitalit

Aksionet e thjeshta njihen si kapital. Aksioni njihet me vleren nominale.

2.7 Zhvleresimi i aktiveve jo financiare

Vlerat kontabile te aktiveve jofinanciare te Kompanise, pervec inventareve dhe tatimeve te shtyra rishikohen ne cdo date raportimi per te pare nese ka ndonje tregues per zhvleresim. Nese ekziston ndonje tregues i tille atehere vleresohet vlere e rikuperueshme e aktivitet. Humbja nga zhvleresimi njihet nese vlere kontabile e nje aktivi eshte me e madhe se vlere e rikuperueshme e tij. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje.

Vlera e rikuperueshme e nje aktivi eshte me e madhe mes vleres se tij ne perdorim dhe vleres se drejte minus koston e shitjes. Ne matjen e vleres ne perdorim, flukset e pritshme te parase skontohen ne vleren e aktuale duke perdorur normene skontimit perpara takses qe paraqet vleresimin e tregut per vleren ne kohe te parase dhe riskun specifik te aktivitet.

Per humbjet nga zhvleresimi te njohura ne periudhat e meparshme vleresohet ne cdo date raportimi nese ka ndonje tregues sipas te cilit humbja eshte ulur ose nuk ekziston me. Nje humbje nga zhvleresimi anulohet nese kane ndodhur ndryshimet ne vleresimet e bera per percaktimin e vleres se rikuperueshme. Nje humbje nga zhvleresimi anulohet deri ne ate mase qe vlere kontabel e aktiveve te mos kaloje vleren kontabel te aktiveve, minus amortizimin, qe do te ishte percaktuar nese zhvleresimi nuk do te kishte ndodhur.

2.8 Zhvleresimi i aktiveve financiare

Nje aktiv financiar zhvleresohet nese ekzistojne tregues sipas te cileve nje ose disa ngjarje kane pasur nje ndikim negativ ne vleresimin e flukseseve te ardhshme te parase prej atij aktivi.

Humbja nga zhvleresimi ne rastin e nje aktivi financiar te vleresuar me kosto te amortizuar llogaritet si difference midis vleres kontabel (neto) dhe Vleres aktuale te flukseseve te pritshme te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Aktive fiandiare te nje rendesie te vecante testohen per zhvleresim ne menyre te vecante. Pjesa tjeter e aktiveve vleresohen se bashku, ne gurpe qe kane karakteristika te ngjashme te riskut. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje.

Humbja nga zhvleresimi mund te anulohet nese ajo mund te lidhet objektivisht me nje ngjarje te ndodhur pasi njohjes se zhvleresimit. Per aktivet financiare te vlersuara ne kosto te amortizuara anulimi i zhvleresimit njihet ne fitim humbje.



"ZI. CO" Sh.a Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen 1 Janar 2013 deri me 31 Dhjetor 2013

(shumat ne Leke)

2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

2.9 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejte të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të Kompanisë.

Te ardhurat përfshijnë shumat neto pa përfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, të cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto. Në lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat janë njohur kur ndryshimi i pronësive se bashku me riskun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi.

2.10 Shpenzimet

Pagesat per qerate

Pagesat e kryera si qera e zakonshme njihen në shpenzime të periudhës në baze lineare duke u mbështetur në kushtet e qerave.

Shpenzimet

Shpenzimet janë njohur mbi bazën e të drejtave të konstatuara. Shpenzimet për kërkime e zhvillime përgjithësisht janë ngaruar në llogarinë e shpenzimeve në periudhën se ciles i perkasin.

2.11 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare përmbledhin të ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara në banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare të mbajtura për shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur përdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet për interesat nga huatë, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvlerësimet e aktivave financiare. Gjithë kostot e huamarrjeve njihen në humbje fitime mbi bazën e përdorimit të metodës së interesit efektiv.

2.12 Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre

Shpenzimi (e ardhura) tatimore përmban shpenzimin tatimor aktual (të ardhurën tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor të shtyrë (të ardhurën tatimore të shtyrë). Shpenzimet që lidhen me tatimin mbi të ardhurat paraqitet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur ai lidhet me zërat e kapitalit dhe në këto rast paraqitet direkt në kapital.



“ZI. CO” Sh.a Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen 1 Janar 2013 deri me 31 Dhjetor 2013

(shumat ne Leke)

2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

Shpenzimi tatimor aktual eshte shuma e tatimit qe pritet te paguhet bazuar ne te ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore qe zbatohet ne ditën e raportimit si dhe cdo korrjigjim te detyrimeve tatimore te viteve paraardhese. Tatimi i shtyre njihet duke perdorur metoden e pasivit të bilancit, duke marre si diference te perkohshme diferencat midis bazës tatimore të një aktivi ose pasivi dhe vlerës së tij kontabël neto në bilanc. Tatimi i shtyre llogaritet duke u bazuar ne shkallen tatimore, te percaktuar nga ligjet qe jane ne fuqi, qe pritet te jete e zbatueshme ne momentin kur diferenca e perkohshme do te zhduket.

Kompania njej aktivin për tatim të shtyrë vetëm për aq sa është e mundur që fitimet e tatueshme të ardhshme jenë të disponueshme kundrejt të cilave të mund të përdoret aktivi tatimor i shtyrë. Vlera kontabël e një aktivi tatimor të shtyrë duhet të rishikohet në çdo datë të bilancit. Një njësi ekonomike do të zvogëlojë vlerën kontabël të një aktivi tatimor të shtyrë për aq sa nuk ka më mundësi që fitim i tatueshëm i mjaftueshëm të jetë i disponueshëm për të lejuar përfitimin e përdorimit të një pjese ose i të gjithë atij aktivi tatimor të shtyrë. Çdo zvogëlim i tillë do të rimerret deri në masën që bëhet i mundur disponimi i fitimit të tatueshëm të mjaftueshëm.

2.13 Transaksionet me monedhat e huaja

(a) Monedha e perdorur dhe raportuese

Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te seciles prej njesive ekonomike te grupit maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim). Pasqyrat e financiare raportohen ne LEKE shqiptar (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise.

(b) Transaksionet dhe Gjendjet

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund-viit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit me te rendesishme jane :

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2013
1 Euro	139.59	140.20
1 US Dollar	105.85	101.58

2.Zbatimi i rregullave te mbajtjes se kontabilitetit

Kontabiliteti eshte organizuar dhe mbajtur ne pajtim me kerkesat e ligjit “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”. Veprimet jane regjistruar ne menyre kronologjike. Çdo veprim eshte mbeshtetur ne dokumenta justifikuese. Veprimet jane ngurtesuar me 31 dhjetor 2013.



"ZI. CO" Sh.a Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen 1 Janar 2013 deri me 31 Dhjetor 2013

(shumat ne Leke)

3. Aktivet Afatshkurter

3.a Mjetet monetare perfaqesojne me date 31 Dhjetor 2013, vlerat likuide ne banke dhe ne arke.

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Para ne dore	11,349,777	15,785,172
Para ne Banka	738,290	3,092,719
Totali	12,088,067	18,877,891

Shoqeria ka llogari likuiduese ne Intesa Sanpaolo Bank, Alpha Bank dhe Raiffeisen Bank, Societe Generale Bank.

3.b Aktive te tjera afatshkurter financiare me date 31 Dhjetor 2013 perfaqesojne vleren e Detyrimeve debitore te pa arketuara, detyrimeve kreditore dhe TVSH-se te mbipaguar.

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Kerkesa te arketueshme	84,657,697	186,131,657
Te tjera kerkesa te arketueshme	194,333,154	128,361,022
Totali	278,990,851	314,492,679

Llogaria Kerkesa te arketueshme (Kliente) detajohet:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Adri Jus	-	9,189,802
NTQ Visari	-	9,621,129.90
KMY	20,170,465	4,697,486.20
FOOD WAY	3,561,102	1,816,867.66
Fruta Viva	0	3,715,914.03
Skender Dragolli	-	2,839,920.00
Papastamatakis sa	-	2,063,188.56
NTP Fadicom	6,150,983	27,506,088
BERNINA DOO USD	-	18,304,281
EHW GMBH	1,867,701	16,310,706
DELFIN LTD USD	-	14,467,329
DELHAIZE ALBANIA SHPK	-	10,709,561
KAMILA FRUIT SHPK	-	2,897,645
C.M.B ALBANIA SHPK	4,065,575	2,530,248
SOLE INT USD	-	2,374,616
BANAGROSS EURO	-	2,336,737
UNIVERS FRIGO DARB	5,159,584	1,043,147
Pop Fruit	-	(232,039)
"ERA 2000" SH.P.K	-	586,021
Euromax	5,543,802	0
Ejsi doo	24,837,257	25,810,168
YZEIR DURA (FIX PRO)	1,000,000	1,000,000
Redi shpk	-	20,383,054
BR STRIMA dooel	-	1,889,899.88



“ZI. CO” Sh.a Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periodhen 1 Janar 2013 deri me 31 Dhjetor 2013

(shumat ne Leke)

ATLANTIK dooel	-	3,153,333.91
BIG Market	1,237,268	
PROFAST SHPK	3,081,690	
Kliente te tjere	7,982,272	1,116,552
Totali	84,657,697	186,131,657

Te tjera kerkesa te arketueshme perfaqesojne parapagesat per furnitoret, dhe detyrimet tatimore te cilat me date 31 Dhjetor 2013 detajohen si me poshte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Furnitore te ndryshem malli	94,545,852	68,967,882
Furnitor AQT	21,469,207	
ZIN PAG	10,445,834	10,445,834
Kreditore te tjere	-	51,369
Detyrime tatimore	67,872,260	48,895,936
Totali	194,333,154	128,361,021

Detyrimet tatimore me date 31 Dhjetor 2013 detajohen si me poshte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Tatim Fitimi – I parapaguar	1,221,392	1,738,703
TVSH – Teprice debitore	66,650,868	47,157,233
Totali	67,872,260	48,895,936

3.c Inventaret me date 31 Dhjetor 2013 perfaqesojne gjendjen e inventareve te mallrave ne magazine per rishite dhe vleren e mallrave ne Magazine Doganore si me poshte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Mallra	88,492,069	24,845,173
Magazina Doganore	109,436,176	117,933,824
Totali	197,928,245	142,778,997



“ZI. CO” Sh.a Tirane

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen 1 Janar 2013 deri me 31 Dhjetor 2013

(shumat ne Leke)

4. Aktivet Afatgjata Materiale

Aktivitet Afatgjata Materiale me date 31 Dhjetor 2013 paraqiten me nje nje vlere neto 46,435,104.00 leke, active te cilat paraqiten si me poshte:

<i>Kosto Historike</i>	<i>Makineri e paisje pune</i>	<i>Mjete transporti</i>	<i>Mobilje Orendi & Pajisje zyre informatike</i>	<i>AA materiale ne proces</i>	<i>Totali</i>
<i>Aktive te Trupezuara</i>					
Gjendje 1 Janar 2013	8,782,395	19,138,333	1,154,708	-	29,075,435
Shtesa	106,734		422,449	33,670,772	34,199,955
Pakesime		(207,075)			(207,075)
Gjendje 31 Dhjetor 2013	8,889,129	18,931,258	1,577,157	33,670,772	63,068,315
<i>Amortizimi</i>					
Gjendje 1 Janar 2013	1,354,162	11,687,376	368,958	-	13,410,496
Shtesa llogaritur	1,527,004	1,479,983	229,533	-	3,236,520
Pakesime		(13,805)			(13,805)
Gjendje 31 Dhjetor 2013	2,881,166	13,153,554	598,491	0	16,633,211
<i>Vlera neto 01.01.2013</i>	7,428,233	7,450,957	785,750	0	15,664,939
<i>Vlera neto 31.12.2013</i>	6,007,963	5,777,704	978,666	33,670,772	46,435,104

Inventari i aktiveve afatgjata materiale eshte vleresuar me koston e marjes (Kosto Historike) se tyre, duke zbritur amortizimin e akumuluar (vlere e mbetur).

a. Amortizimi

Amortizimi i Aktiveve afatgjata materiale nuk eshte llogaritur ne normat e nenit 22 te ligjit 8438 date 28.12.1998, "Per Tatimin mbi te ardhurat" I ndryshuar. Vlera e amortizimit te llogaritur per vitin 2013, eshte paraqitur edhe ne Shpenzimet e vitit ushtrimor te mbyllur me date 31 Dhjetor 2013.

