

**Pasqyrat financiare te shoqerise
« ikubINFO» Shpk**

Per periudhen Janar - Dhjetor 2013

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	1
PASQYRA E BILANCIT	3
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE.....	5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE SE KAPITALEVE TE VETA.....	6
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE	7
1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine.....	7
2. Baza e pregatitjes se pasqyrave Financiare.....	7
3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel	8
4. Mjete Monetare.	13
5. Ulogari Kerkesa te Arketueshme	13
6. Ulogari Kerkesa te tjera te Arketueshme	13
7. Aktivitet Afatgjata Materiale (AAM).....	14
8. Ulogari te pagueshme dhe parapagime te marra	15
9. Detyrime Tatimore	15
10. Kapitallet e Veta	16
11. Te Ardhura nga aktiviteti kryesor	16
12. Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	16
13. Shpenzime Financiare.....	17
14. Rezultati Tatimor	17
15. Perputhja e deklarimeve ne Librat e Shitjes (FDP) me Shifren e Afarizmit.....	17

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

Per drejtuesit e

IkubINFO shpk

Raport mbi pasqyrat financiare

Ne kemi audituar pasqyrat financiare te bashkangjitura ketij raporti te IkubINFO shpk (ne vijim referuar si "Shoqeria") bashkelidhur qte cilat e perfshijne pasqyren e bilancit kontabel me 31 Dhjetor 2013, dhe pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve, pasqyren e ndryshimeve te kapitalit dhe pasqyren e flukseve rrjedhjes monetare se parase per vitin ushtrimor te mbyllur ne kete date, si dhe nje permbledhje te politikave te rendesishme kontabel dhe shenime te tjera shpjeguese.

Pergjegjesia e Drejtimit per pasqyrat financiare

Drejtimi eshte pergjegjes per pergatitjen e vertete dhe te sinqerte te ketyre pasqyrave financiare ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit dhe ligjin Nr. 9228 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", dhe per kontrollin e brendshme ne masen qe drejtimi i konsideron te nevojshme per te bere te mundur pergatitjen e pasqyrave financiare qe nuk permbajne pasaktesi materiale, si pasoje e gabimeve apo mashtrimeve.

Pergjegjesia e Audituesit

Pergjegjesia jone eshte qe te shprehim nje opinion mbi keto pasqyra financiare bazuar ne auditimin tone. Ne kemi kryer auditimin tone ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Auditimit. Keto standarte kerkojne qe ne te zbatojme kerkesat etike dhe te planifikojme dhe kryejme auditimin per te perftuar siguri te arsyeshme qe pasqyrat financiare nuk permbajne pasaktesi materiale.

Nje auditim perfshin kryerjen e procedurave per te siguruar evidence auditimi ne lidhje me vlerat dhe pohimet ne pasqyrat financiare. Procedurat e perzgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, duke perfshire vleresimin e rrezikut te pasaktesive materiale te pasqyrave financiare, si rezultat i gabimit apo mashtrimit. Gjate vleresimit te rrezikut audituesi merr ne konsiderate kontrollin e brendshem te pershtatshem per pergatitjen e drejte te pasqyrave financiare te Shoqerise me qellim qe te planifikoje procedura auditimi qe pershtaten me rrethanat, por jo me qellim per te shprehur nje opinion mbi efektivitetin e kontrollit te brendshem te Shoqerise. Nje auditim gjithashtu perfshin vleresimin e pershtatshmerise te politikave kontabel te perdorura si dhe arsyeshmerine e cmuarjeve kontabel te bera nga drejtimi, si dhe vleresimin e pergjithshem te paraqitjes se pasqyrave financiare.

CORRESPONDENT OF MAZARS

GJINI CONSULTING

Rr: PIETER BOGDANI P.39/1, AP 4/4 – TEL/FAX +355 42 222 889

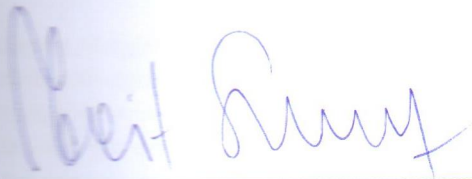
Registered Auditors

Legal Mention

Ne besojme se evidenca e auditimit qe ne kemi marre eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te mbeshtetur opinionin tone te auditimit.

Opinion

Sipas opinionit tone, pasqyrat financiare bashkalidhur paraqesin ne te gjitha aspektet materiale, ne menyre te drejte, pozicionin financiar te Shoqerise IkubINFO shpk me daten 31 Dhjetor 2013, si edhe performancen e saj financiare dhe rrjedhjen e parase per vitin e mbyllur ne kete date ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.



11 Mars 2014

Teit Gjini
Partner i Angazhimit

Gjini Consulting sh.p.k
Rr. "Pjeter Bogdani", Pall 39/1, Ap4/4,
Tirane, Shqiperi

CORRESPONDENT OF MAZARS

GJINI CONSULTING
Rr. PJETER BOGDANI P.39/1, AP 4/4 – TEL/FAX +355 42 222 889

Registered Auditors

Legal Mention

"ikubINFO " Shpk Tirane

PASQYRA E BILANCIT

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2013

AKTIVET	Shenime	31/12/2013	31/12/2012
Aktive Afatshkurtra			
Mjetet Monetare	4	24,104,509	45,806,397
Llogari kerkesa te arketueshme	5	37,268,962	29,165,758
Llogari kerkesa te tjera te arketueshme	6	2,096,794	5,495,102
		39,365,757	34,660,860
Inventari			
Mallra per rishitje		1,800,000	1,800,000
Total i Aktiveve Afatshkurtra		65,270,266	82,267,257
Aktive Afatgjata			
Aktive Afatgjata Materiale			
Pajisje informatike		5,168,636	5,534,805
Mobilje dhe orendi		401,429	502,115
Pajisje te tjera		1,108,554	1,284,377
	7	6,678,620	7,321,297
Aktive Afatgjata Jomateriale			
Totali i Aktiveve Afatgjata		6,678,620	7,321,297
TOTALI AKTIVEVE		71,948,885	89,588,554
PASIVET DHE KAPITALI			
Huate dhe parapagimet			
Te pagueshme ndaj furnitoreve	8	15,046,259	17,790,807
Parapagime te marra	9	0	28,446,751
Te pagueshme ndaj punonjesve		70,049	6,467,660
Detyrimet tatimore	10	7,939,777	4,492,215
Totali i Pasive Afatshkurtra		23,056,085	57,197,433
Huate afatgjata			
Totali i pasiveve		23,056,085	57,197,433
Kapitali			
Kapitali i aksionar		4,200,000	200,000
Fitimi i pashperndare		-	-
Fitimi (humbje) e vitit financiar		44,692,800	32,191,121
Totali i Kapitalit	11	48,892,800	32,391,121
TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		71,948,885	89,588,554

"ikubINFO " Shpk Tirane

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2013

	Shenime	31/12/2013	31/12/2012
Shitje neto	12	243,850,666	158,054,855
Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	13	(56,244,645)	(58,933,246)
Shpenzimet e personelit		(135,734,841)	(61,619,736)
Pagat		(130,612,840)	(58,505,612)
Shpenzimet e sigurimeve shoqerore		(5,122,001)	(3,114,124)
Amortizimi dhe Zhvleresimet	7	(1,921,529)	(1,572,267)
Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit		49,949,652	35,929,606
Te ardhura dhe shpenzime financiare nga interesi		9,597	12,561
Fitimi dhe humbje nga kursi i kembimit		(112,058)	(185,593)
Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare		-	121,627
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	14	(102,461)	(51,405)
Fitimi (humbja) para tatimit		49,847,191	35,878,201
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	15	(5,154,392)	(3,687,080)
Fitim (humbje) neto e vitit financiar		44,692,800	32,191,121

Pasqyrat Financiare duhet te lexohen se bashku me shenimet bashkangjitur.

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2013

	31/12/2013	31/12/2012
I Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytezimit		
Fitimi para tatimit	49,847,191	35,878,201
Rregullime per:		
Shpenzime per interesa te njohura ne PASH	(9,597)	-
Amortizimi I Aktiveve Afat gjate	1,921,529	1,572,267
Te ardhura (Humbje) nga kembimet valutore	112,058	163,698
Shpenzime tatim fitimi	(5,154,392)	3,687,080
Ndryshimet ne Flukset e MM nga aktiviteti I shfrytezimit	46,716,789	41,301,246
(Rritje)/renie e kerkesave te arketueshme	(4,704,897)	(8,529,206)
(Rritje)/renie e tepricave te inventarit	-	(1,800,000)
Rritje/(renie) ne llogarite e furnitoreve	(31,191,299)	40,970,409
Rritje/(renie) ne llogarite e tjera te pagueshme	(2,950,048)	-
Interes I paguar	9,597	-
Tatim mbi fitimin e paguar		(8,676,022)
MM Neto nga aktivitetet e shfrytezimit	7,880,142	21,965,181
II Fluksi monetar nga veprimtaria e investimit		
Pagesa per blerje AAM	(1,278,852)	(3,697,601)
MM Neto nga aktiviteti i investimit	(1,278,852)	(3,697,601)
III Fluksi monetar nga veprimtaria e financiare		
Rritje pakesim I detyrimeve te ortakeve	4,000,000	-
Dividende te pagueshem	(32,191,121)	(49,446,909)
MM Neto nga aktiviteti financiar	(28,191,121)	(49,446,909)
Diference konvertimi MM te mbajtura ne monedhe te huaj	(112,058)	-
Rritja /renia neto e mjeteve monetare	(21,701,888)	10,121,917
Paraja dhe ekuivalenteve te saj ne fillim te vitit	45,806,397	35,684,480
Paraja dhe ekuivalenteve te saj ne fund te vitit	24,104,509	45,806,397

Pasqyrat Financiare duhet te lexohen se bashku me shenimet bashkangjitur

PASQYRA E NDRYSHIMEVE SE KAPITALEVE TE VETA
Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2013

Pozicioni më 1 Janar 2012	Kapitali aksionar	Rezerva ligjore statusore	Fitimi i vitit ushtrimor	Fitimi i pashpërndarë	Totali
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël					
Pozicioni i rregulluar	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	200,000	-	-	32,191,121	32,391,121
Fitimi neto për periudhën kontabël			44,692,800	0	44,692,800
Dividendët e paguar				(32,191,121)	(32,191,121)
Emetim i kapitalit aksionar	4,000,000				4,000,000
Rritje e rezervës së kapitalit					
Aksione të thesarit të riblera	-				
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	4,200,000	0	44,692,800	0	48,892,800

Pasqyrat Financiare dhe shënimet mbi to në faqet në vijim janë miratuar nga drejtimi i Shoqërisë më datë 30 Mars 2013.

ikubINFO Shpk

Romeo SHERKO
Romeo SHERKO
Administrator



Pasqyrat Financiare janë Përgatitur nga

Ana QOSE

Ana QOSE
Financier

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013**

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

Shoqeria "ikubINFO" Shpk eshte rregjistruar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar prane rregjistrave te Qendres Kombetare te rregjistrimeve me date 12.05.2011. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te ligjit Nr.7638 date 19 Nentor 1992 "Per Shoqerite Tregtare" dhe statuti i saj.

Kapitali Themeltar i shoqerise eshte 4,200,000 leke i zoteruar nga si me poshte:

- Investment SHERKO - ikub GROUP 41.5%
- Armand Shara 28%
- Elton Ropi 15%
- Albano Qojle 15.5%

Administrator i shoqerise eshte Z.Romeo Sherko.

Selia e shoqerise ndodhet ne rrugen Murat Toptani, Gjergji Center, Tirane. Ajo eshte e rregjistruar ne Degen e Tatimeve, Tirane me NIPT L11712002T.

Aktiviteti kryesor i kesaj shoqerie eshte " I. Aktiviteti i zhvillimit te software aplikative. 1.1 Ne platforma Net. Java, Web Assembler.1.2 Ne fushen e Taksave, Content Management, Portale, Interoperabilitet, e te tjera te peraferta. Aktiviteti i sherbimeve mbi software aplikative te zhvilluara nga vete Shoqeria ikubInfoSoft, ose software te tjera ku ka kompetence.3. Aktiviteti i implementimit te sistemeve Database, Middleware, BI, Data Warehouse dhe platformave qe sherbejne per zhvillime aplikacionesh, objekt i veprimtarise se ikubInfoSoft shpk. 4.Trajnime per cdo specialitet qe lidhet me aktivitetet e ikubInfoSoft shpk. 5. Aktiviteti i konsulences ne fushen e software aplikative. 6. Aktiviteti i Solution Design per software aplikative. 7. Aktiviteti i Manaxhimit te Projekteve me komponente qe bejne pjese ne pikat 1, 2, 3, 4, 5, 6. 8. Aktiviteti i Manaxhimit te Projekteve me objekt ICT. 9. Aktiviteti i shitjes se produkteve dhe sherbimeve qe ka ne objektin e veprimtarise. 10. Aktiviteti i shitjes se pajisjeve ICT. II.Aktiviteti i shitjes se licencave software dhe sherbimeve perkatese te lidhura me to. 12. Software si sherbim. 13. Aktivitet ne sherbime te adoptimit dhe te pershtatjes se softwareve. 14. Aktivitet ne sherbime te perpunimit te te dhenave. 15. Aktivitet ne sherbime te hostimit te bazave te te dhenave dhe te dhenave perkatese. Shoqeria me pergjegjesi te kufizuar ikubInfoSoft sh.p.k zbaton te gjitha ligjet dhe aktet nenligjore ne fuqi. "

2. Baza e pregatitjes se pasqyrave Financiare

a. Bazat e pergatitjes

Pasqyrat Financiare jane pregatitur ne perputhje me rregullat dhe interpretimet e ligjit Nr 9228 date 29 Prill 2004 "Mbi Kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standardet kombetare te kontabilitetit.

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare te shoqerise jane pregatitur mbi bazen e kostos historike, me perjashtim te rasteve nese percaktohet ndryshe ne shenimet ne vijim.

c. Ndryshime ne politikat kontabel

Nuk ka ndryshime ne politikat kontabel gjate vitit ushtrimor

d. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel

Efektet e ndryshimeve ne vleresimin kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi (cmuarja) eshte kryer.

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

e. Monedha Funktionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e Shoqeria. Informacioni ne pasqyrat financiare eshte paraqitur ne Leke, ndersa ne shenimet e pasqyrave financiare eshte ne mije leke.

f. Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrimit gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë dhe shumëve të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në vecanti, informacion mbi fushtat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumën e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

Politikat kryesore kontabel te zbatuara nga shoqeria jane te pershkruara ne vijim:

a. Instrumentat Financiare

Instrumentat financiarë jo-derivativë të shoqërisë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, likuiditete dhe vlera arke të tjera, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç rasteve siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

i. Njohja fillestare dhe cregjistrimi

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë e kushteve kontraktuale të instrumentit në fjale. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç rasteve siç përshkruhet në vijim. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura.

Aktivitet financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë perfundojnë, skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

ii. Njohja e metejshme

Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë tepricat e arkës, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllime të pasqyrës së fluksit të parasë, paraja dhe ekuivalentët të saj

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise **Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013**

përfshijnë depozita pa afat dhe ato me një maturimi prej tre muajsh ose më pak që nga data fillestare. Likuiditetet dhe vlera arke të tjera maten me tej me koston e amortizuar pakesuar me humbjet nga zhvleresimet.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Llogaritë e arkëtueshme afatshkurtra nuk skontojnë.

Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Kerkesat për arketim vlerësohen me vlerën nominale minus humbjen nga zhvlerësimi. Ato nuk janë vlerësuar me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv për të llogaritur vlerën e interesit të paperfituar në pasqyrat financiare përderisa nuk ka efekte materiale të këtyre interesave në datën e mbylljes së bilancit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv nëse është materiale.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

Kostot e huadhenies kapitalizohen si pjesë e koston se një aktivi që kërkon domosdoshmërisht një periudhë të rendesishme për t'u përgatitur për përdorimin e destinuar apo shitjen e tij. Fitimet dhe humbjet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur aktivet dhe detyrimet financiare të mesipërme zhvlerësohen sikurse dhe nepermjet procesit të amortizimit.

iii. Zhvlerësime të aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet si i zhvlerësuar në ato raste kur ekzistojnë kushte objektive që tregojnë se një apo me shumë ngjarje (pas njohjes së tij fillestare) kanë efekte negative në flukset e ardhshme të parase që parashikohet të burojnë prej atij aktivi. Vështirësitë e konsiderueshme financiare të debitorit, propabiliteti që debitori do të falimentojë apo një riorganizim financiar, dhe pamundësia apo shkeljet në pagesa konsiderohen si tregues që një llogari e arkëtueshme është e zhvlerësuar.

Aktivitet e rendesishme financiare testohen në mënyrë individuale për zhvlerësim. Aktivitet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, mbi bazë grupesh që kanë karakteristika të ngjashme të riskut financiar (kreditor).

Humbja nga zhvlerësimi lidhur me një aktiv financiar të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferenca midis vlerës kontabel të aktivitet dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parase, të skontuara me normën efektive të interesit të aktivitet. Vlera e një aktivi zvogëlohet nepermjet llogaritës për zhvlerësime dhe vlera e humbjes nga zhvlerësimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Te ardhurat nga interesi vazhdojnë të rriten mbi vlerën kontabel të aktualizuar, bazuar në normën origjinale efektive të aktivitet. Llogaritë e arkëtueshme së bashku me fondin rezerve të zhvlerësimit që i shoqëron c'regjistrohen atëherë kur nuk ka shpresa për rikuperim real në të ardhmen.

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të shoqërisë, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitet. Nëse në një vit pasues, shumat e humbjeve të vlerësuar nga zhvlerësimi rritet apo ulet për shkak të një ngjarje pas njohjes fillestare të aktivitet, humbja nga zhvlerësimi i njohur me pare rritet apo

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

reduktohet duke rregulluar llogarine e fondit rezerve te zhvleresimeve. Nese nje aktiv i cregjistruar me pare, rikuperohet, ky rikuperim njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

iv. Zhvleresimi I Aktiveve jo-financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të shoqërisë, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

v. Netimi i Instrumentave financiare

Aktivet dhe pasivet financiare netohen dhe shuma neto e tyre raportohet ne bilanc nese, dhe vetem nese ka nje te drejte te detyrueshme ligjore per te netuar shumen e njohur dhe ekziston mundesia per te shlyer ne shumen neto, apo per te realizuar aktivin dhe shlyer pasivet njekohesisht. Kjo vlen kryesisht per balancat ndaj/dhe nga operatorët e tjere te telekomunikacioneve kombetare dhe nderkombetare, te cilat shlyhen ne shumen neto, ne perputhje me kontratat ekzistuese.

vi. Percaktimi i Vleres se Drejte

Vlera e drejte e parase dhe e likuiditeteve, llogarive te arketueshme dhe llogarive te pagueshme jane afersisht te barabarta me vleren kontabel te dhene, per shkak te maturimit te tyre afatshkurter.

vii. Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

viii. Kapitali aksioner

Kapitali aksioner njihet me vlerën nominale.

b. Konvertimi i monedhave te huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj jane konvertuar ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates ne te cilin eshte kryer transaksioni.

Aktivet dhe pasivet monetare ne monedhe te huaj ne daten e mbylljes se bilancit jane rivleresuar ne monedhen funksionale sipas kursit te shpallur nga Banka e Shqiperise ne daten e mbylljes se periudhes ushtrimore. Diferencat qe rrjedhin si rezultat i rikonvertimit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vleren e drejte perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlera e drejte eshte percaktuar.

Kurset zyrtare te kembimit per monedhat kryesore te perdorura ne konvertimin e gjendjeve te bilancit emertuar ne monedhe ne huaj në datën e hartimit të bilancit jane si me poshte (ne LEK):

Monedha	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
1 EUR	141.20	139.59
1 USD	101.86	105.85

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013**

c. Investime ne pjesmarrje

Shoqeria i mban investimet e saj ne pjesemarrje me kosto minus zhvleresimin, nese ka. Kostoja perfshin shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e pjesemarrjes ne fjale.

d. Vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshifet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar

Gjendjet e Inventarit jane te vleresuara ne bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar kete vleresim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme:

e. Vleresimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivitet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vleren e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen ne kontabilitet me koston se marrjes ose te prodhimit te tyre.

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Normat e amortizimit te aplikuar jane sipas kerkesave fiskale dhe nuk marrin ne konsiderate vleresimin e amortizimit sipas jetes se dobishme te aktivitet.

Per llogaritjen e amortizimit jane aplikuar keto norma amortizimi:

Kategoria e AQT-ve	Norma e Amortiz ne %		Metoda e llogaritjes
	2013	2012	
Toka	0	0	Mbi vleren e mbetur te AQT-ve
Ndetime e instalime	5	5	
Makineri e Paisje	20	20	
Mjete transporti	20	20	
Paisje zyre	20	20	
Paisje kompiuterike	25	25	
Instrumenta dhe vegla pune	20	20	

Llogaritja e amortizimit per AQT e hyra gjate vitit behet duke filluar nga data nje e muajit pasardhes.

f. Huate

Huate e marra cash nga institucionet financiare nga shoqeria, jane mbajtur me koston e amortizuar duke perdorur interesin e aplikuar ne kontratat e huave. Interesat e perlllogaritura jane njohur ne pasqyren e te ardhura-shpenzimeve dhe si detyrim ne llogarine interesa te perlllogaritura.

g. Provizionet

Nje provizion krijohet nese ekziston nje detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kaluara; ekziston mundesia qe per shlyerjen e detyrimit dhe nese mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

Provizionet përcaktohen duke skontuar (nese eshte materiale) flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen ne çdo date bilanci dhe nese nuk ka me

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

gjasa per daljen e ndonje fluksi parashe per shlyerjen e detyrimit, provizionet kthehen. Provizionet perdoren vetem per qelimin qe jane njohur fillimisht. Ato nuk njihen per humbjet e ardhshme operative. Aktivitet e kushtezuara nuk njihen por paraqiten ne shenime kur jane sinjifikative.

h. Te Ardhurat

Te ardhurat regjistrohen sipas mases se realizimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes. Te ardhurat nga interesat regjistrohen ne momentin e maturimit te tyre.

Të ardhurat janë përfitimet ekonomike bruto (pa TVSH dhe zbritjet tregtare), të marra gjatë periudhës kontabël, si rezultat i rrjedhës normale të veprimtarisë së njësisë ekonomike raportuese, atëherë kur këto përfitime ekonomike çojnë në rritjen e kapitaleve te veta. Te ardhurat perfshijne vleren e

i. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marre parasysh metoden e interesit efektiv.

Shpenzimet per interesa perfshijne interesin e pagueshem mbi borxhet e marra per qellime te kapitalit te punes, te perlllogaritur me metoden e normes efektive te interesit.

j. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e ligjit "Per tatimin mbi te Ardhurat ne Republiken e Shqiperise" duke perfshire gjithë detyrimet per tatimin mbi fitimin te pagueshme per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale jane tatime per tu paguar qe rezultojne nga te ardhurat e tatueshme, duke perdorur shkallen tatimore qe eshte ne fuqi ne daten e bilancit, dhe çdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi fitimin per vitin ushtrimor eshte 10%.

Te ardhurave e realizuara nga dividendet, per pjesmarrjet ne shoqeri te tjera ne perputhje me ligjin Nr 8483 Date 28/12/1998 "Per tatimin mbi te Ardhurat" neni 26 nuk tatohet.

k. Fondi i pensioneve

Shoqeria paguan kontributet per pensione si edhe kontribute per sigurime shendetesore per punonjesit e saj sic eshte parashikuar ne legjislacionin social ne Shqiperi. Kontributet, bazuar ne pagat, jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesen e pensioneve dhe shpenzimeve shendetesore. Nuk ka asnje detyrim tjetër ne lidhje me fondin per pensione dhe shpenzime shendetesore.

l. Zerat jashte bilancit

Mareveshjet e regjistruara jashte bilancit pasqyrojne kontratat (pa transferim parash) midis Shoqerise dhe Institucioneve Financiare. Keto kontrata, ne pergjithesi, jane per detyrime financiare ose garanci. Ato paraqesin detyrimin e Shoqerise ndaj Bankes per te kryer dicka gjate ose deri ne nje periudhe te caktuar kohore. Keto marreveshje regjistrohen kur detyrimi ka lindur. Vlera qe regjistrohet ne zerat jashte bilancit korespondon me shumen e garantuar ose me vleren e kontraktuar sipas mareveshjes. Ne daten e maturimit behet anulimi i veprimit.

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013**

4. Mjete Monetare.

	2013	2012
	ALL	ALL
Depozita ne banke e llogari te tjera	24,017,609	45,712,747
Vlera ne Arke	86,900	93,650
	24,104,509	45,806,397

5. Llogari Kerkesa te Arketueshme

Shuma e pasqyruar ne bilanc perfaqeson kerkesat per arketim ndaj klienteve te shoqerise.

	2013	2012
	ALL	ALL
Infosoftware Systems	14,969,194	6,228,720
ikubINFO Software Solutions	0	20,498,572
Ministria e Drejtesise	5,235,768	0
Ministria e Mireqenies Sociale dhe Rinise	17,064,000	0
Drejtoria e Pergjithshme e Tatimeve	0	266,466
Agjensia e Prokurimit Publik	0	2,172,000
	37,268,962	29,165,758

6. Llogari Kerkesa te tjera te Arketueshme

	2013	2012
	ALL	ALL
Rimbursim nga sigurimet shoqerore	136,311	489,117
Paradhenie paga	0	13,788
Kerkesa te tjera te arketueshme	16,000	3,255
Parapagim Tatim Fitimi	1,944,183	4,988,942
	2,096,494	5,495,102

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013

7. Aktivet Afatgjata Materiale (AAM)

Pershkrimi		MOBILJE, ORENDI	PAISJE INFORMATIKE	TE TJERA	TOTAL
Bilanci i Celjes 01.01.2013	AQT Vlera Bruto	618,975	6,980,964	1,692,326	9,292,265
Bilanci i Celjes 01.01.2013	Amortiz Akumuluar	(116,860)	(1,446,159)	(407,949)	(1,970,968)
Bilanci i Celjes 01.01.2013	Provizione	+			
Bilanci i Celjes 01.01.2013	VLERA NETO	502,115	5,534,805	1,284,377	7,321,297
Hyrjet 2012	Vlera Bruto	+			
Daljet 2012	Vlera Bruto	-	1,197,075	81,777	1,278,852
Riklasifikim i Aktiveve		+/-	0	0	0
					0
Amortizimi i Vitit Ushtrimor					
Provizionet		+	(1,563,243)	(257,599)	(1,921,529)
					0
Rimarje e Amortizimit		-			0
Rimarje e Provizioneve		-			0
Riklasifikim i Amortizimeve		+/-			0
Bilanci i Mbylljes 31.12.2013	AQT Vlera Bruto	618,975	8,178,038	1,774,103	10,571,116
Bilanci i Mbylljes 31.12.2013	Amortiz Akumuluar	(217,546)	(3,009,402)	(665,548)	(3,892,497)
Bilanci i Mbylljes 31.12.2013	Provizione	0	0	0	0
Bilanci i Celjes 01.01.2014	VLERA NETO	401,429	5,168,636	1,108,554	6,678,620

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013**

8. Llogari te pagueshme dhe parapagime te marra

Detyrimet e kerkueshme deri ne nje vit perbehen nga:

	2013	2012
	ALL	ALL
Aita	50,000	50,000
Infosoft Office	22,410	6,955
American Water	2,100	3,000
Dhimiter Vasi	6,000	6,000
Microsoft Albania Shpk	213,906	0
Atlantik Sha	3,570	0
Albsig	3,193	0
G-2 Ndertim Shpk	18,020	18,020
Albtelekom Sha	4,269	1,920
Bota e Veres	15,000	0
Venis-audit & Finance Shpk	36,000	0
Uldedaj LISS "Sarajet"	5,280	0
Intech + shpk	-40,383	0
Eduart Likskendaj	5,000	0
SpeedTaxi	12,267	0
La vita e bella	22,210	0
ALFA xp	293,356	152,424
Pearson VUE Comp TIA Testing Receipt	26,585	0
Abcom	0	29,333
Adion Gorani	0	334,958
Media Union	0	13,500
7 Seven Group	0	4,900
Te tjera	14,347,476	17,169,797
	15,046,259	17,790,807

9. Parapagime

	2013	2012
	ALL	ALL
Parapagime	0	28,446,751
	0	28,446,751

10. Detyrime Tatimore

	2013	2012
	ALL	ALL
Sigurimet Shoqerore	742,779	600,594
Tatim mbi te Ardhurat Personale te Punonjesve	4,492,299	824,195
Tatim Burim	0	157,258
TVSH	2,704,699	2,910,167
	7,939,777	4,492,215

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013**

11. Kapitalet e Veta

Rezervat e pasqyruara ne bilanc perfaqesojne shumen e fitimive te krijuara e te pashperndara prej shoqerise, te cilat jane kaluar ne rezerva per qellim te mbulimit te investimeve te kryera dhe qe do te kryehen.

12. Te Ardatura nga aktiviteti kryesor

	2013	2012
	ALL	ALL
Shitje Sherbime informatike dhe programime	243,850,666	158,054,855
	243,850,666	158,054,855

13. Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

	2013	2012
	ALL	ALL
Blerje energji	345,005	182,582
Sherbime Programimi nga te trete	6,894,088	14,229,532
Suport dhe mirembajtje	2,196,161	2,808,390
Konsulence, menaxhim ng ate treve	6,874,770	31,889,360
Go live dhe suport fillestar	2,800,000	667,543
Shpenzime Komunikimi Telefon Internet, poste	687,866	847,264
Mirembajtje Web dhe riparime	19,436,568	0
Reklama, publicitet	3,322,948	118,987
Konsulence Juridike dhe financiare	240,000	0
Patenta, licenca	890,514	0
Shp. Sigurim/Noterizim/Perkthim/Antaresime	177,184	183,926
Taksat Lokale dhe taksa te tjera	25,120	42,307
Qira Zyra	4,758,712	4,290,710
Shpenzime per udhetime e dieta	2,294,450	500,484
Shpenzime per kancelari e te ngjashme	290,129	394,832
Komisione bankare	263,832	0
Shpenzime te ndryshme (jo te zbritshme)	3,440,969	1,095,558
Humbje nga shkembimet	110,955	0
Komisione per garancine bankare	1,019,095	1,203,211
Te tjera te ndryshme	176,279	478,563
Totali	56,068,366	58,933,249

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2013**

14. Shpenzime Financiare

	2013 ALL	2012 ALL
Shpenzimet Neto nga Kembimi		
Diferenca pozitive kembimi	714,731	0
Diferenca negative kembimi	-602,673	-185,593
	-112,058	-185,593
Shpenzime Neto nga Interesat		
Interesa te llogaritura	9,597	12,561
	9,597	1,584
Te ardhura te tjera financiare		
Te ardhura te tjera financiare	0	121,627
	0	121,627

15. Rezultati Tatimor

	2013 ALL	2012 ALL
Rezultati Ushtrimor	49,847,191	35,878,201
Shtesa per shpenzimet e Pazbritshme	1,696,726	992,596
Shpenzime zyre, per pritje e perfaqsim, dhurata	599,450	78,408
Shpenzime pa dokumenta Tatimore	41,800	154,368
Shpenzime provime punonjes online	739,554	759,820
Gjoha e penalitete /demshperbiime	315,922	
Efekti i Korigjimeve te rezultatit Ushtrimor	51,543,917	36,870,796
Rezultati Tatimor	51,543,917	36,870,796
% e Tatim Fitimi	10%	10%
Tatimi Mbi Fitimin	5,154,391	3,687,080

16. Perputhja e deklarimeve ne Librat e Shitjes (FDP) me Shifren e Afarizmit

	2013 ALL	2012 ALL
Te Ardhura e deklarura ne FDP		
Shitje te Tatueshme	218,707,630	45,248,101
	218,707,630	51,551,208
Shitje e deklaruar ne PASH		
Te Ardhura nga aktiviteti kryesore	243,850,666	51,551,208
	243,850,666	51,551,208
Diference	25,143,036	0
Autofatura	3,303,747	0
Te ardhura te shtyra 2012	(28,446,751)	0
	25,143,004	0