

Emërtimi i shoqërisë dhe forma ligjore : " NEPTUN " sh.p.k

NIPT : K12222001B

Adresa e selisë : Tirane

Data e krijimit : 24.09.2001

Nr. Regjistrimit tregtar : Nr 34692

Veprimtaria kryesore : Tregtimi i mallrave me shumicë e pakicë, Import-Eksport etj, sipas objektit të veprimtarisë të përcaktuar në vendimin e gjykatës Tiranë



PASQYRAT FINANCIARE

(Në zbatim të SNK nr.1 dhe Ligjit Nr. 9228, dt.29.04.2004
" Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

Periudha kontabël e Pasqyrave Financiare : 01. 01. 2013 deri 31. 12. 2013

Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare : 14.03.2014

Pasqyrat Financiare janë individuale : _____ PO _____

Pasqyrat Financiare janë të konsoliduara _____ JO _____

Pasqyrat Financiare janë të shprehura në Leke _____ PO _____

Pasqyrat Financiare janë të rrumbullakosura në Leke



NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

1.	Bilanci Kontabël 31 Dhjetor 2013.....	3
2.	Bilanci Kontabël 31 Dhjetor 2013.....	4
3.	Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve.....	5
4.	Pasqyra e fluksit të parasë për vitin ushtrimor të mbyllur me 31 Dhjetor 2013.....	6
5.	PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL PËR VITIN QË MBYLLET MË 31 DHJETOR 2013.....	7
6.	Informacion i përgjithshëm.....	8
7.	POLITIKA TË RËNDËSISHME KONTABILE.....	8
8.	Të ardhurat.....	11
9.	Kosto e shitjes.....	11
10.	Kosto e stafit.....	12
11.	Kosto financiare neto.....	12
12.	Mjete monetare.....	13
13.	Aktive të tjera financiare afatshkurtra.....	13
14.	“Inventari i Mallrave” e materialeve të imta.....	14
15.	Shpenzimet e shtyra.....	14
16.	Aktive afatgjata materiale –AAM.....	14
17.	Huamarrjet.....	15
18.	Huate dhe parapagimet.....	15
19.	Huatë afatgjata.....	16
20.	Huamarrje të tjera afatgjata.....	16
21.	Kapitali i shoqërisë.....	17
22.	Rezervat ligjore.....	17
23.	Rezerva të tjera.....	17
24.	Fitimi (Humbja) e mbartur.....	17
25.	Fitimi (Humbja) e vitit financiar.....	17
26.	Aneks 1 (Furnitoret).....	18
27.	Aneks 2(Klientet).....	24
28.	Aneks 3(Stoku).....	33



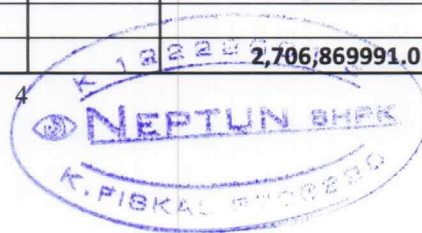
NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

1. Bilanci Kontabël 31 Dhjetor 2013			në lekë	
	Zëri i Bilancit	Shënime	Viti Ushtrimor	Viti Paraardhës
A	AKTIVET		2,706,869,991.01	2,570,223,815.61
I	Aktivët Afatshkurtra			
1	Mjete monetare	9	271,982,360.24	250,530,311.75
2	Derivatët dhe aktive financiare të mbajtura për tregtim		-	-
a)	<i>Derivatët</i>			
b)	<i>Aktivët e mbajtura për tregtim</i>			
	Totali		-	-
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	10	574,868,161.49	581,747,337.13
a)	<i>Llogari / Kërkesa të arkëtueshme</i>		445,267,413.49	395,519,943.13
b)	<i>Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme</i>		72,831,962.00	186,227,394.00
c)	<i>Instrumentë të tjera borxhi</i>			
d)	<i>Investime të tjera financiare</i>			
	Totali		574,868,161.49	581,747,337.13
4	Inventari	11	1,477,859,461.05	1,390,522,793.38
a)	<i>Lëndët e para</i>		10,404,533.70	4,999,382.05
b)	<i>Prodhim në proces</i>			
c)	<i>Produktë të gatshme</i>			
d)	<i>Mallra për rishitje</i>		1,467,454,927.35	1,385,523,411.33
e)	<i>Parapagesa për furnizime</i>			
	Totali		1,477,859,461.05	1,390,522,793.38
5	Aktivët biologjike afatshkurtra			
6	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje			
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	12	98,863,327.86	93,215,182.86
	AKTIVET TOTALE AFATSHKURTRA		2,367,195,932.39	2,316,015,625.12
II	Aktivët Afatgjata			
1	Investimet financiare afatgjata			-
a)	<i>Aksione dhe pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara</i>			-
b)	<i>Aksionë dhe investime të tjera në pjesëmarrje</i>			
c)	<i>Aksionë dhe letra të tjera me vlerë</i>			
d)	<i>Llogari / Kërkesa të arkëtueshme afatgjata</i>			
	Totali			-
2	Aktive afatgjata materiale	13	338,386,703.62	252,920,835.49
a)	<i>Toka</i>			
b)	<i>Ndërtesa (minus amortizimi)</i>			
c)	<i>Makineri dhe pajisje (minus amortizim)</i>		134,157,639.21	140,508,351.73
d)	<i>Aktive të tjera afatgjata materiale</i>		204,229,064.41	112,412,483.76
	Totali		338,386,703.62	252,920,835.49
3	Aktive biologjike afatgjata			
4	Aktivët afatgjata jomateriale	14	1,287,355.00	1,287,355.00
a)	<i>Emri i mirë</i>			
b)	<i>Shpenzimet e zhvillimit</i>			
c)	<i>Aktive të tjera afatgjata jomateriale</i>		1,287,355.00	1,287,355.00
	Totali		1,287,355.00	1,287,355.00
5	Kapitali aksionar i papaguar			
6	Aktive të tjera afatgjata (në proces)			
	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		339,674,058.62	254,208,190.49
	TOTALI AKTIVEVE		2,706,869,991.01	2,570,223,815.61



NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

1. Bilanci Kontabël 31 Dhjetor 2013			në lekë	
	Zëri i Bilancit	Shënime	Viti Ushtrimor	Viti Paraardhës
B	PASIVET DHE KAPITALI		2,706,869,991.01	2,570,223,847.65
I	Pasivet Afatshkurtra			
1	Dervativët			
2	Huamarrjet	15	439,285,980.42	297,640,392.01
a)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra		439,285,980.42	297,640,392.01
b)	Kthimet / ripagesat e huave afatgjata		-	-
c)	Bono të konvertueshme		-	-
	Totali		439,285,980.42	297,640,392.01
3	Huat dhe parapagimet	16	1,445,695,976.01	1,220,785,708.28
a)	Të pagueshme ndaj furnitorëve		1,443,568,542.01	1,218,259,563.24
b)	Të pagueshme ndaj punonjësve			
c)	Detyrimet tatimore		2,127,434.00	2,520,145.00
d)	Hua të tjera			
e)	Parapagimet e arkëtuara			
	Totali		1,445,695,976.01	1,220,779,708.24
4	Grandet dhe të ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra		-	-
	TOTALI I PASIVEVE AFATSHKURTRA		1,884,981,956.43	1,518,420,100.29
II	Pasivet Afatgjata			
1	Huat afatgjata	17	163,497,505.06	252,987,409.87
a)	Hua , bono dhe detyrime nga qeraja financiare		163,497,505.06	252,987,409.87
b)	Bonot e konvertueshme			
	Totali		163,497,505.06	252,987,409.87
2	Huamarrje të tjera afatgjata	18	516,956,491.56	668,602,197.45
3	Provizionet afatgjata			
4	Grandet dhe të ardhurat të shtyra	19	-	-
	TOTALI I PASIVEVE AFATGJATA		680,453,996.62	921,589,606.32
	TOTALI I PASIVEVE		2,565,435,953.05	2,440,009,706.57
III	Kapitali			
1	Aksionet e pakicës (vetëm për pasq. fin. të konsoliduara)			
2	Kapitali që i përket aksionerëve të shoqërisë mëmë (përdoret vetëm për pasq. fin. të konsoliduara)			
3	Kapitali aksionar	20	100,000,000.00	100,000,000.00
4	Primi i aksionit			
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)			
6	Rezerva statusore			
7	Rezerva ligjore	21	3,505,722.00	3,505,722.00
8	Rezerva të tjera	22	78,389,087.46	78,389,087.00
9	Fitimet e pashpërndara	23	(81,894,808.92)	(84,718,480.00)
10	Fitimi (humbja)e vitit financiar	24	41,434,037.55	33,037,812.08
	TOTALI I KAPITALIT		141,434,038.09	130,214,141.08
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		2,706,869,991.01	2,570,223,848.61



NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

2. Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve. Periudha 1 Janar - 31 Dhjetor 2013 në leke

Nr.	P Ë R S H K R I M I	Shënime	Viti Ushtrimor	Viti Paraardhës
1	Shitjet neto	3	5,210,236,232.32	4,280,281,492.93
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë shfrytëzimit	3	45,470,046.15	34,879,281.58
3	Ndryshimet në inventarin e p.gatshme dhe p. proces	12		
4	Puna e kryer nga njësia ekonomike raportuese për qëllimet e veta dhe e kapitalizuar	4		
5	Mallra , lëndët e para dhe shërbimet	4	(4,689,982,306.88)	(3,837,833,551.54)
6	Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	4	(347,840,491.81)	(279,436,515.04)
7	Shpenzime të personelit	6	(103,372,474.00)	(111,677,031.00)
a)	Pagat		(88,951,898.00)	(96,168,782.00)
b)	Shpenzimet e sigurimeve shoqërore		(14,420,576.00)	(15,508,249.00)
c)	Shpenzimet për pensionet			
8	Rënia në vlerë (zhvlerësimi)dhe amortizimi		(38,028,742.05)	(28,520,447.20)
	Fitimi (humbja)nga veprimtaritë e shfrytëzimit	5	76,482,263.73	57,693,229.73
1	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitet e kontrolluara			
2	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet			
3	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	7	(30,444,444.18)	(24,655,417.65)
3/a	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata			
3/b	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi		(39,731,491.15)	(26,775,790.80)
3/c	Fitimet (humbjet)nga kursi i këmbimit		9,287,046.97	2,120,373.15
3/d	Të ardhurat dhe shpenzime të tjera financiare			
	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(30,444,444.18)	(24,655,417.65)
	Fitimi (humbja)para tatimit		46,037,819.55	33,037,812.08
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 10 %	8	(4,603,781.95)	-
	Fitimi (humbja)neto e vitit financiar	24	41,434,037.59	33,037,812.08
	Pjesa e fitimit neto për aksionarët e shoqërisë mëmë			
	Pjesa e fitimit neto për aksionarët e pakicës			



NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

3.a. Pasqyra e fluksit të parasë për vitin ushtrimor të mbyllur me 31 Dhjetor 2013.

Sipas metodës direkte			në lekë	
Nr.	P Ë R S H K R I M I	Shënime	Viti Ushtrimor	Viti Paraardhës
A	Fluksi parave nga veprimtaritë e shfrytëzimit.			
	Paratë e arkëtuara nga klientët		4,964,212,437.92	4,213,482,002.56
2	Paratë e paguara ndaj furnitorëve dhe punonjësve		(4,949,303,167.86)	(4,169,237,625.34)
3	Paratë e ardhura nga veprimtaritë			
4	Interesi i paguar		(20,173,906.11)	(26,775,790.80)
5	Tatim fitimi i paguar		(1,200,000.00)	(779,193.00)
	<i>Paraja neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit</i>		(6,464,636.05)	16,689,393.42
B	Fluksi i parave nga veprimtaritë e investuese			
1	Blerja e kompanisë së kontrolluar X së kontrolluar minus paratë e arkëtuara			
2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(112,395,315.46)	(45,251,047.67)
3	Të ardhura nga shitja e pajisjeve.			
4	Interesi i arkëtuar			
5	Dividendët e arkëtuar			
	<i>Paraja neto, e përdorur në aktivitetet e investuese</i>		(112,395,315.46)	(45,251,047.67)
C	Fluksi i parave nga aktivitetet financiare			
1	Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar			
2	Të ardhura nga huamarrje afatgjata		140,312,000.00	127,017,800.00
3	Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare			
4	Dividendë të paguar			
	<i>Para neto e përdorur në veprimtaritë financiare</i>		140,312,000.00	127,017,800.00
	Rritja / rënia neto e mjeteve monetare		21,452,048.49	98,456,145.75
	Mjete monetare në fillim të periudhës kontabel		250,530,311.75	152,074,166.00
	Mjete monetare në fund të periudhës kontabël	9	271,982,360.24	250,530,311.75



NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

4.PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL PËR VITIN QË MBYLLET MË 31 DHJETOR 2013 .						
b) në një pasqyrë të pakonsoliduar				në leke		
	Kapitali aksionar Share Capital	Primi i aksionit Share Premiu m	Aksionë të thesarit Treasury shares	Rezerva statusore dhe ligjore Legal Reserve	Fitim i pashpërndarë Retained Earnings	Totali i Kapitaleve të veta Total Equity
Pozicioni më 31 dhjetor 2013	100,000,000	-	-	81,894,809	(84,718,465)	97,176,344
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	100,000,000	-	-	81,894,809	(84,718,465)	97,176,344
Fitimi neto i vitit financiar -					33,037,797	33,037,797
Dividendët e paguar				-	-	-
Rritje e rezervës kapitalit						-
Emetimi i aksioneve						-
Pozicioni më 31 dhjetor 2012	100,000,000	-	-	81,894,809	(51,680,668)	130,214,141
Fitimi neto për periudhën kontabël					41,434.038	41,434.038
Dividendët e paguar				-	(30,214,141)	(30,214,141)
Rritje e rezervës kapitalit				-	-	-
Emetimi i aksioneve						-
Pozicioni më 31 dhjetor 2013	100,000,000	-	-	81,894,809	(40,460,771)	141,434,038



SHENIME PER
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2013

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM.

1.1. Statusi shoqërisë

Shoqëria "NEPTUN " sh.p.k. është krijuar me datë 24. SHTATOR 2001 me Vendim të Gjykatës së Shkallës së Parë Tiranë dhe është regjistruar në regjistrin e shoqërive tregtare në të njëjtën ditë, me kapital të nënshkruar **100.000 lekë**. Pas disa zmadhimesh kapitali, aktualisht kapitali i shoqërisë është **100.000.000 lekë**. Kapitali i shoqërisë zotërohet nga ortakët :

BALFIN shpk, zotërues i 90% të kuotave,

Z. JULIAN MANE, zotërues i 10% të kuotave

ADMINISTRATOR i shoqërisë është Z. Alexandros Cosenas

Objekti i veprimtarisë së shoqërisë është: Tregtimi i mallrave me shumicë e pakicë, Import-Eksport, etj, sipas objektit të veprimtarisë të përcaktuar në vendimin e gjykatës Tiranë.

2. POLITIKA TË RËNDËSISHME KONTABILE.

2.1. Bazat e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

(a) Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("IFRS").

(b) Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike.

(c) Monedha funksionale dhe prezantuese

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në Lek shqiptar ("Lekë"), e cila është edhe monedha kryesore e mjedisit ekonomik, ku operon Shoqëria (shiko gjithashtu shënimin 2.2.9.)

(d) Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që drejtimi të bëjë disa gjykime, vlerësime dhe supozime, të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe në raportimin e vlerave të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga ato të vlerësuara.

Vlerësimet dhe supozimet themelore rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën rishikimi kryhet dhe në ndonjë periudhë të ardhme, në të cilën ato ndikojnë.

Informacion mbi elementë të rëndësishëm në vlerësimin e pasigurive dhe gjykimeve kritike për aplikimin e politikave kontabël që kanë efekt material në vlerat e njohura në pasqyrat financiare janë përfshirë në shënimet shpjeguese.



2.2. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël

Politikat kontabël të përshkruara më poshtë janë zbatuar në mënyre konsistentë përgjatë gjithë periudhave të paraqitura në pasqyrat financiare dhe janë zbatuar në mënyrë konsistentë nga Shoqëria.

2.2.1. Mjetet monetare

Aktivitet monetare në : arke dhe banke, llogari rrjedhëse , shume likuide dhe pasivet financiare , në paraqitjen e tyre në bilanc në fund të vitit ushtrimor vlerësohen dhe paraqiten me vlerën e tyre të drejtë.

2.2.2. Instrumentet financiare të tillë si :

Aktivitet financiare të mbajtura për tregtim mallrat mbahen me (koston mesatare të blerjes)vlerën e drejtë nëpërmjet ndryshimeve në PASH , dhe që kostoja e transaksioneve të tyre kalon në të ardhurat dhe shpenzimet .

2.2.3. Aktivitet financiare .

Të gjitha aktivitet dhe pasivet financiare janë me kosto të amortizuar në bilanc (ndryshimi në vlere i matur , ose në pasqyrën e të ardhurave , ose në rezerva nga rivlerësimi i aktiveve financiare në kapital).

2.2.4. Inventarët . Inventoires

Inventarët e mallrave në evidencën kontabile jenë me koston mesatare të ponderuar të kostove të marrjes.

2.2.5. Parapagime dhe shpenzime të shtyra.

Në këtë post janë paraqitur tepricat e llogarisë 481 "Shpenzime për t'u shpërndarë" .

2.2.6. Aktive Afatgjata Materiale.

AAM maten fillimisht me kosto. Kosto e AAM përfshin: koston e blerjes, kosto tjera të drejtpërdrejta, kostoja e çmontimeve dhe kosto kthimit terrenit në gjendjen e mëparshme.

Amortizimi i AAM llogaritet mbi bazën mbi bazën e vlerës së mbetur për makineri e pajisje, pajisjet e zyrës dhe mjetet e transportit me normat e mëposhtme :

Ndërtesat 5%

Instalimet teknike 5%

Makineri e Pajisje 20%

Pajisje informatike 25%

Mjete transporti 20%

Normat e mësipërme të amortizimit janë përcaktuar nga Ligji 8438 datë 28 Dhjetor 1998 dhe zbatohen nga të gjitha shoqëritë dhe kanë hyrë në fuqi nga data 1 janar 1999.

në bilancin kontabël AAM janë të paraqitet i vlerësuar me kosto minus humbjet nga zhvlerësimi.

2.2.7. Njohja e të ardhurave / shpenzimeve .

Të ardhurat përfshijnë vlerën e faturave (duke i zbritur: **tvsh** , zbritjet e çmimit dhe kthimet)për shitjen e mallrave, produkteve, shërbimeve.

Të ardhurat edhe shpenzimet e shoqërisë për vitin ushtrimor raportues janë kontabilizuar sipas metodës së konstatimit të të drejtave dhe detyrimeve, qe do të thotë se kontabilizimi është bërë në momentin kur transaksioni ekonomik ndikon mbi aktivet neto të shoqërisë.

NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare janë bërë të njohura si të ardhura dhe shpenzime në pasqyrën e të ardhurave sipas rrjedhjes së tyre.

2.2.8. Tatimi.

Gjatë vitit 2013 janë parapaguar 1,200,000 leke tatim mbi fitimin.

1. Në datën 31.12.2013 shoqëria rezulton me teprice tatim fitimi të mbipaguar 7.510.547 leke.

2.2.9. Monedhat e huaja.

Veprimet në valuta të huaja kthehen në **(LEKË)** e regjistrohen me kurset e këmbimit të datës së veprimit / transaksionit. Diferencat e realizuara nga luhatja e Lekut shqiptar **(LEKË)** dhe kurseve të këmbimit regjistrohen në datën e mbylljes së bilancit. Diferencat e realizuara nga luhatja e kurseve të këmbimit regjistrohen si zë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve për gjendjet në monedhe të huaj në fund të vitit të arkës dhe bankës u vlerësua me kursin e këmbimit të **Bankës së Shqipërisë më 31.12.2013,**

1 Euro me 140.20 leke dhe 1 Usd me 101.85 leke.



Shënime për zërat (elementet) e pasqyrave financiare kryesore.

3. Të ardhurat

3.1. Të ardhurat e realizuara gjatë ushtrimit sipas segmenteve të biznesit janë:

Të Ardhura	31.12.2013	31.12.2012
Të ardhura nga shitja e mallrave	5,210,236,232	4,280,281,493
Të ardhura të tjera	45,470,046	34,879,282
Total	5,255,706,278	4,315,160,775

Të ardhurat nga shitja janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve të ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave e shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre. Sipas **PASH**.

4. Kosto e shitjes

Kosto e shitjes	31.12.2013	31.12.2012
Blerja mallrave	4,471,662,249	3,598,914,114
Transport ne Blerje	22,386,469	46,401,211
Taksa Doganore	195,933,589	192,518,227
Total	4,689,982,307	3,837,833,552

Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit për - **347,840,492** Leke. Shpenzimet janë njohur mbi bazën e të drejtave të konstatuara. Shpenzimet e tjera të veprimtarisë, të klasifikuara sipas natyrës, janë paraqitur në vijim:

Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	31.12.2013
Blerje energji, avull, ujë	14,004,500
Pastrimi	4,384,244
Nëntrajtime të përgjithshme	257,255
Qira	118,027,018
Ambjente te perbashketa	40,742,995
Mirëmbajtje dhe riparime	18,964,029
Të ndryshme	569,340
Security	7,124,450
Polica Sigurimi	786,065
Reklame, publicitet	54,123,493
Transferime, udhëtim, dieta	2,485,986
Shpz. postare e telekom.	12,568,986



NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

Transport për shitje	168,100
Siguracion Makine	784,946
Per Karburant	14,720,535
Per Riparim Makinash	7,033,212
Shërbime bankare	7,766,722
Komisioni LC	5,211,409
Të tjera tatime e taksa	1,729,246
Shpenzime të tjera	
Shpenzime për pritje e dhurata	398,631
Kancelari	3,997,379
Të tjera shpenzime rrjedhëse	31,984,570
Total	347,840,492

Shpenzime janë sipas **PASH**.

6. Kosto e stafit

Kostove të stafit sipas **PASH**.

6.1 Kosto e stafit

Kosto e stafit	31.12.2013	31.12.2012
Pagat	88,951,898	96,168,782
Sigurimet Shëndetësore e Shoqërore	14,420,576	15,508,249
Total	103,372,474	111,677,031

7. Kosto financiare neto

Kosto financiare neto (sipas **PASH**).

- Nga interesat

- Nga konvertimet

7.1 Të ardhurat e shpenzimet Financiare për -30,444,444 Leke

Te ardhura dhe shpenzime financiare	31.12.2013
Të ardhura nga Interesi	136,612
Shpenzime për interesa	-33,167,345
Fitimi nga kursi i kembimit	9,150,435
Humbje nga kursi i kembimit	-6,564,146
Total	-30,444,444



NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

8. Mjete monetare 271,982,360 Leke

Në këtë zë përfshihen mjetet monetare gjendje në datë 31.12.2013, në llogaritë rrjedhëse pranë bankave të nivelit të dytë si dhe në arkë. Për njohjen fillestare të këtyre elementeve si dhe për gjendjet, është përdorur politika kontabël e "vlerës së drejtë".

Mjete Monetare	31.12.2013
I. Arka në lekë	7,154,702
II. Llogari në bankë	244,290,964
Në monedhë vendase	65,678,596
Në monedhë të huaj	131,204,485
Depozitë afatshkurtër	67,944,577
Total mjete monetare I+II	271,982,360

Vlera e mësipërme përfaqëson vlerën e likuiditeteve në datë 31.12.2013, gjendje në llogaritë që shoqëria ka pranë bankave të nivelit të dytë në lekë dhe valutë, gjendjen e arkës në lekë si dhe gjendja e Depozitës. Gjendja e likuiditeteve -në banke e paraqitur në bilanc rakordon me shumën e ekstrakteve të bankës.

9. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

9.1. Kërkesa për t'u arkëtuar për 445,648,003 Leke

Në këtë zë janë përfshirë "kërkesa të arkëtueshme" nga klientët, "Kostoja e amortizuar" është metoda e përdorur për vlerësimin e tyre.

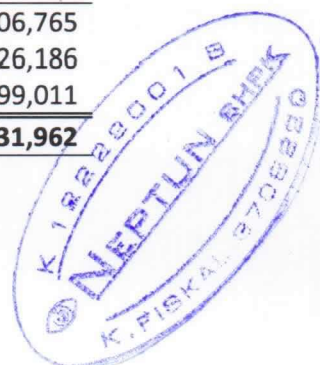
Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	31.12.2013
Klientë për shitje mallra/shërbime konsulencë	445,648,003
Total Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	445,648,003

Në postin Klientë për shitje e shërbime, janë paraqitur vlerat për t'u arkëtuar nga të tretët, për shitje mallrash e shërbimesh.

9.2. "Kërkesa të tjera të arkëtueshme" për 72,831,962 Leke

Në këtë zë janë përfshirë të drejtat tatimore për TVSh e rimbursueshme
Dhe detyrime të palëve të treta .Gjatë vitit 2013 Neptun shpk ka parapaguar tatim fitimin.

Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	31.12.2013
Tatim Fitimi	2,906,765
TVSH në blerje	13,826,186
Kerkesa të tjera	56,099,011
Total Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	72,831,962



10. "Inventari i Mallrave" e materialeve të imta për 1,467,465,745 Leke

Në këtë zë janë përfshirë gjendjet e inventarit të "Inventarit të imët", të cilat përdoren për nevoja të shoqërisë, dhe inventarit të mallrave për rishitje

Inventarët maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare të tyre, Shoqëria vlerëson inventarin me vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit. Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e mbylljes së bilancit. Shuma e zhvlerësimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ka faktorë objektivë që tregojnë që inventarët janë zhvlerësuar.

Metoda e përdorur nga shoqëria për vlerësimin e stokut, është metoda e koston mesatare të ponderuar.

Inventari	31.12.2013
Gjendje mallrash	1,467,465,745
Gjendje mallra 31.12.2013	1,467,465,745

11. Shpenzimet e shtyra për 98,863,328 Lekë

Gjatë vitit 2013, shoqëria ka pasur shpenzime, të cilat i takonin më shumë se një periudhe. Kalimi i tyre në kosto është kryer duke u bazuar **SNK 7** : Të ardhurat edhe shpenzimet e shoqërisë për vitin ushtrimor raportues janë kontabilizuar sipas metodës së konstatimit të të drejtave dhe detyrimeve, që do të thotë se kontabilizimi është bërë në momentin kur transaksioni ekonomik ndikon mbi aktivet neto të shoqërisë.

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	31.12.2013
Shpenzime të periudhave të ardhshme	98,863,328
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	98,863,328

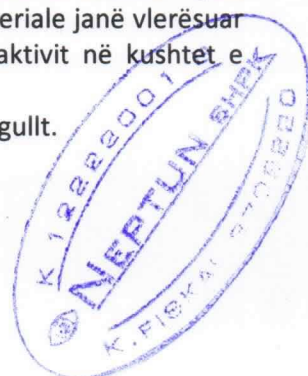
Gjatë vitit 2013, shoqëria ka pasur shpenzime, të cilat i takonin më shumë se një periudhe. Këto shpenzime amortizohen me një normë maksimale prej 15% në vit.

Në bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. **shih shënim 2.2.6.**

Në këtë grup janë paraqitur gjendjet e aktiveve afatgjata materiale që përbehen nga Instalime teknike, mjete transporti, pajisje zyre dhe informatike si dhe të tjera në shfrytëzim. Aktivet Afatgjata Materiale janë vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto të tjera të drejtpërdrejta që lidhen me sjelljen e aktivitetit në kushtet e nevojshme për funksionimin e tij.

Aktivitet afatgjata materiale janë pronë e shoqërisë, janë dokumentuar në mënyrë të rregullt.

Vlerat e mësipërme të AAM-ve, përputhen me inventarin fizik të tyre datë 31.12.2013.



NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

Aktive Afatgjata Materiale	Instalime Teknike dhe Pajisje	Mjete Transporti	Pajisje zyre dhe informatike	Mobiliери e Pajisje	Total
Balanca në 01 Janar 2013	129,878,822	58,726,547	40,072,335	105,289,947	333,967,651
Shtesa	11,720,019		48,003,152	53,698,264	113,421,436
Pakësime	-8,954,500	-3,973,745	-10,045,450	-17,510,505	-40,484,200
Balanca në 31 Dhjetor 2013	132,644,341	54,752,802	78,030,037	141,477,706	406,904,886
Amortizimi					
Balance në 01 Janar 2013	-27,640,293	-22,215,920	-16,881,374	-15,305,348	-82,042,935
Ndryshimi i vitit	-1,119,360	-946,572	7,262,535	8,358,150	13,554,753
Balanca në 31 Dhjetor 2013	-28,759,653	-23,162,492	-9,618,839	-6,947,198	-68,488,182
Vlera e mbetur 31.12.2013	103,854,687	31,590,309	68,411,198	134,530,509	338,386,704

14. Huamarrjet

14.1. "Hua, afatshkurtra" për 439,285,980 Leke

Në këtë llogari janë paraqitur detyrimet e shoqërisë për Huatë afatshkurtra (Overdraft)

Shoqëria ne 31/12/2013 ka linje overdrafti prej 1,000,000.00 euro ne Tirana Bank dhe nje linje overdrafti prej 2,133,280 euro ne Raiffeisen Bank kundervlera ne leke eshte si me poshte

Hua	31.12.2013	31.12.2012
Overdraft	439,285,980	297,640,392
Total	439,285,980	297,640,392

15 Huamarrjet.

15.1. " Të pagueshme ndaj Furnitorëve" për 1,449,807,890 Lekë

Në këtë grup janë përfshirë detyrimet e pagueshme ndaj furnitorëve. Në njohjen fillestare zërat e këtij grupi janë vlerësuar me kosto. Në vijim të njohjes fillestare, huatë dhe detyrimet e tjera paraqiten me kosto të amortizueshme duke njohur çdo diferencë midis koston dhe vlerës së rekuperueshme në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huamarrjes në bazë të një interesi efektiv.

Të pagueshme ndaj furnitorëve	31.12.2013	31.12.2012
--------------------------------------	-------------------	-------------------



NEPTUN SH.P.K.
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
Per Periudhen deri 31 DHJETOR 2013

Të pagueshme ndaj furnitorëve	1,443,568,542	1,218,259,563
Total	1,443,568,542	1,218,259,563

15.2. "Detyrimet tatimore" për 2,127,434 Leke

Në llogaritjen e detyrimeve tatimore shoqëria ka mbajtur parasysh kërkesat e Ligjit "Për Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore", "Për TVSH-në", për "Tatimin mbi të ardhurat" etj, të zbatueshme për aktivitetin e shoqërisë tonë. Detyrimet tatimore të papaguara me datë 31.12.2013 sipas natyrës së tyre dhe vlerat përkatëse janë paraqitur në tabelën e poshtëshënuar.

Detyrimet tatimore	31.12.2013	31.12.2012
Sigurime Shoqërore dhe të Ngjashme	2,025,047	2,058,529
Shteti – Tatim mbi paga	102,387	461,616
Total	2,127,434	2,520,145

16. Huatë afatgjata

16.1. "Hua, detyrime të qerase financiare" për 163,497,505 Leke

Në këtë llogari janë paraqitur detyrimet e shoqërisë për Huatë afatgjata të marra bankare që shoqërisë janë nevojitur për Investime.

Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare	31.12.2013	31.12.2012
Hua Afatgjatë	163,497,505	252,987,410
Total	163,497,505	252,987,410

17. Huamarrje të tjera afatgjata

18.1 "Hua të tjera" për 516,956,492 Lekë

Në vazhdim të njohjes fillestare, huatë të tjera paraqiten me kosto të amortizueshme duke njohur çdo difference midis koston dhe vlerës së rekuperueshme në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huamarrjes në baze të një interesi efektiv.

Hua të tjera	31.12.2013	31.12.2012
Detyrime ndaj ortakëve	289,809,182	239,260,702
Detyrime ndaj palëve të treta	227,147,310	429,341,495
Total	516,956,492	668,602,164



Në zërin e mëposhtëm paraqitet detyrimi kundrejt Ortakeve e detyrimet ndaj palëve të treta

18. Kapitali i shoqërisë.

Kapitali i shoqërisë është 100.000.000 lekë. Shih shënimin 1.1

Kapitali i regjistruar i shoqërisë i paraqitur në bilanc, është i njëjtë me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe me vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2013 ai është 100.000.000 lekë i ndarë në 100 kuota me vlerë nominale 1.000.000 lekë/kuota

	%	Kapitali i regjistruar ne Leke
Balfin Shpk	90%	90,000,000
Julian Mane	10%	10,000,000
Total	100%	100,000,000

19. Rezervat ligjore.

Shoqëria ka krijuar rezerva në përputhje me ligjin për tregtarët dhe shoqëritë tregtare.

20. Rezerva të tjera.

Shoqëria ka krijuar rezerva të tjera në përputhje me ligjin për tregtarët dhe shoqëritë tregtare për të përballuar nevojat e saj për mjete financiare.

21. Fitimi (Humbja) e mbartur

22. Fitimi (Humbja) e vitit financiar.

Rezultati i vitit Financiar 2013 para tatimit eshte 46,037,819 leke dhe tatohet ne masen 10% ne vleren 4,603,782 leke

HARTUESI

Elton SERJANI



Shoqëria "NEPTUN" sh.p.k.

Aleksandros KOENAS





Shoqeria : `` Tirana Auditing 2 `` sh.p.k

Nipt : L 41331011 M

Auditues : Nexhip ÇEÇI

Adresa : Rr. ``Reshit Çollaku`` , Pall. i Shallvareve ,Shk.2 , Ap.127 - Tirane

R A P O R T I

I AUDITUESIT TË PAVARUR

PËR PASQYRAT FINANCIARE TË SHOQËRISË

`` NEPTUN `` sh.p.k.(nipt: K 12222001 B)

PËR VITIN USHTRIMOR TË MBYLLUR
MË 31 DHJETOR 2013



Shoqëria : `` Tirana Auditing 2 `` sh.p.k
Nipt : L 41331011 M
Auditues : Nexhip ÇEÇI
Adresa : Rr. ``Reshit Çollaku`` , Pall. i Shallvareve ,Shk.2 , Ap.127 - Tirane

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

Ortakëve të Shoqërisë " NEPTUN " sh.p.k.

Adresa: Rr.`` ZOJA CURRE`` Nr.30 ,

T I R A N Ë - A L B A N I A

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur të Shoqërisë " NEPTUN " sh.p.k. ("Shoqëria") , të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar të datës **31 Dhjetor 2013** dhe pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse , pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin e mbyllur në këtë datë dhe një përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël , si dhe informacionin tjetër shpjegues.

Përgjegjësia e drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Ligjin Nr. 9228 dt.29.04.2004 `` Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare`` dhe Standardet Kontabël Kombëtare (SKK) , dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale , qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Përgjegjësia e Audituesit

Përgjegjësia jonë është të shprehim nje opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tone. Ne e kemi kryer auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombetare të Auditimit . Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë e kryejmë auditimin për të arritur sigurinë e arsyeshme për faktin nëse pasqyrat financiare janë pa anomali materiale.

Një auditim pëfshin kryerjen e procedurave për të siguruar evidencën e auditimi rreth shumave dhe informacioneve shpjeguese të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit , përfshirë vlerësimin e rreziqeve të anomalisë materiale të pasqyrave financiare , qoftë për



Shoqeria : `` Tirana Auditing 2 `` sh.p.k
Nipt : L 41331011 M
Auditues : Nexhip ÇEÇI
Adresa : Rr. ``Reshit Çollaku`` , Pall. i Shallvareve ,Shk.2 , Ap.127 - Tirane

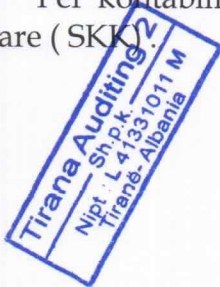
shkak të mashtrimit apo të gabimit. Gjatë bërjes së këtyre vlerësimeve të rrezikut , audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm që ka të bëjë me përgatitjen pasqyrave financiare të entitetit , me qëllim që të përcaktoje procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave , por jo për qëllime të shprehjes së një opinioni mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit . Një auditim përfshin , gjithashtu , vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave kontabël të përdorura dhe të arsyeshmërisë së çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, sikurse dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithëshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë të auditimit.

Opinion

Pamvarësisht nga mospjesëmarrja jonë në inventarizimin fizik të vlerave materiale dhe monetare për gjëndjen e tyre më datën 31.12.2013 , sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare të Shoqërisë " NEPTUN " sh.p.k. për vitin e mbyllur me datën 31 Dhjetor 2013 , janë përgatitur në të gjitha aspektet materiale në pajtim me Ligjin Nr. 9228 dt.29.04.2004 `` Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare`` dhe Standardet Kontabël Kombëtare (SKK)

`` Tirana Auditing 2 `` sh.p.k
Audituesi, Nexhip ÇEÇI



Tirane , 22 Mars 2014

Adresa : Rr.`` Rreshit Çollaku `` Pallati Shallvareve , Shk.10 , Ap.127, Tirane, Albania

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

PER PERDORIM PERSONAL



(2) Periudha tatimore

2013

(1) Numri Serial:

K12222001B3Y704U



K12222001B3Y704U

(3) Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT)	K12222001B
(4) Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:	NEPTUN
(5) Emri Mbiemri i Personit Fizik:	
(6) Adresa	Qendra Tregtare Univers, Autost TIRANE
(7) Numri Telefonit:	DTM, Drejtoria Rajonale DTM

Lajmeroni nese informacioni i mesiperm eshte jo i plote ose ka ndryshuar

Te ardhurat dhe shpenzimet	Te ushtrimit	Tatimore
(8/9) Te ardhurat	5.264.993.325,00	5.264.993.325,00
(10/11) Shpenzimet	5.218.955.506,00	5.218.955.506,00
(12) Shpenzimet e pazbritshme		
Rezultati		
(13/14) Humbja		
(15/16) Fitimi	46.037.819,00	46.037.819,00
(17) Humbje e mbartur		
(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)		46.037.819,00

Llogaritja e tatim fitimit		
(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte		4.603.782,00
(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera		
(21) Tatim fitimi (19+20)		4.603.782,00
(22) Tatim fitimi i shtyre		
(23) Parapagime	1.200.000,00	
(24) Kredi e mbartur nga periudha e meparshme	6.654.100,00	
(25) Kerkese per rimbursim		
(26) Tatim fitimi i mbipaguar	3.250.318,00	
(27) Tatim fitimi i detyrueshem per-tu paguar		
(28) Denime / interesa per vonesa		
(29) TOTALI PER TU PAGUAR		0,00

Data dhe Firma e Personit te Tatueshem - Deklaroj nen pergjegjesine time qe informacioni i mesiperm eshte i plote dhe i sakte.

Data 2014-03-31

Firma e Personit te tatueshem: _____

Kjo kopje e deklarates nuk mund te perdoret per te kryer pagesa ne bankë. Kjo kopje mund te perdoret vetem per nevojat tuaja personale. Per te kryer pagesen ju lutem te gjeneroni Flete Pagesen duke klikuar butonin "Gjenero Flete Pagese". Per sqarime te metejshme ju lutem kontaktoni shërbimin ndaj taksapaguesit duke telefonuar ne numrat e telefonit: xxxxxx ose duke derguar email ne adresen: efiling@tatime.gov.al