



3A-PROFILE SH.P.K.
Tel./Fax. : +355 48 52 02 22
Cel. : +355 68 2066419
email: info@3a-profile.com



3A-PROFILE sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 06 Mars 2007

Numri unik i indentifikimit(NIPT): K 71704022 V

Adresa e Selise: Vaqarr, Tiranë

Objekti tregtar: Shërbime ndertimi në konstruksione metalike

Pasqyrat Financiare 2014

(Mbyllur më 31.12.2014)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2014 deri më 31.12.2014

Data e mbylljes: 26 mars 2015

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: në leke

Tiranë, Mars 2015

Tabela e përmbajtjes

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	0
B. BILANCI KONTABEL.....	2
C. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
D. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA.....	5
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-13

Bilanci kontabël

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2014

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shënime	Viti raportues 31.12.2014	Viti raportues 31.12.2013
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	2,866,954	9,035,047
Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	141,633,491	140,483,856
Inventari	5	9,415,090	9,889,602
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		153,915,535	159,408,505
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	49,561,759	31,701,539
Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		49,561,759	31,701,539
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		203,477,294	191,110,044
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet		-	-
Huatë dhe parapagimet	7	100,947,115	69,316,681
Grantet dhe të ardhurat e shtyra	7	-	-
Provizionet afatshkurtra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		100,947,115	69,316,681
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	8	26,744,878	14,364,969
Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		26,744,878	14,364,969
Totali i Detyrimeve (I+II)		127,691,993	83,681,650
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	10	31,400,000	31,400,000
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	-	-
Rezerva të tjera	10	35,005	35,005
Fitimet(humbja) te pashpërndara		40,993,389	45,091,481
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	3,356,907	30,901,908
Totali i Kapitalit (III)		75,785,301	107,428,394
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		203,477,294	191,110,044

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2014
(Të gjitha balancat janë në lekë)

Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2014	Viti raportues 31.12.2013
1 Shitjet neto	11	25,514,792	133,766,494
2 Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Pu		23,589,961	50,309,849
3 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme di		-	-
4 Materialet dhe mallrat e konsumuara	11	(31,512,430)	(131,538,389)
5 Kosto e punës	11		
Pagat e personelit		(5,912,607)	(6,594,639)
Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(987,404)	(1,101,305)
6 Amortizimet dhe zhvlerësimet		(2,108,773)	(1,318,137)
7 Shpenzime të tjera		(2,915,883)	(5,852,768)
8 Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(43,437,097)	(146,405,238)
9 Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+3-8)	0	5,667,656	37,671,105
10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	-	-
12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		-	-
12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		(1,721,760)	(3,147,896)
12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		88,005	(172,615)
12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-	-
13 Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(1,633,755)	(3,320,511)
14 Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	0	4,033,901	34,350,594
15 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	676,994	3,448,686
16 Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	3,356,907	30,901,908
17 Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e rrjedhjes së parasë(cash flow)
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2014
(Të gjitha balancat janë në lekë)

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2014	Viti raportues 31.12.2013
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		4,033,901	34,350,594
Rregullime për:			
Amortizimin		2,108,773	1,318,137
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Vlera kontabel e AAM-ve të shitura		39,285,322	-
Shpenzime për interesa		1,721,760	3,147,896
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga		1,073,523	11,633
Rritje/rënie në tepricën inventarit		474,512	24,846,661
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		31,630,434	(32,312,914)
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		80,328,225	31,362,007
Interesi i paguar		(1,721,760)	(3,147,896)
Tatim mbi fitimin i paguar		(2,900,152)	(1,655,925)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		75,706,313	26,558,186
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(59,254,315)	(3,912,067)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		-	-
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		(59,254,315)	(3,912,067)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		12,379,909	(17,532,609)
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar		(35,000,000)	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		(22,620,091)	(17,532,609)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		(6,168,093)	5,113,510
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		9,035,047	3,921,537
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		2,866,954	9,035,047

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e ndryshimeve në kapital
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2014
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i rregjistruar(aksi onar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
A Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	31,400,000	-	35,005	45,091,481	76,526,486
Efekti ndryshimeve ne politikat konte	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	31,400,000	-	35,005	45,091,481	76,526,486
Fitimi neto për periudhën kontabël				30,901,908	30,901,908
Dividentët e paguar				-	-
Rritje e rezervës së kapitalit(perov. F	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
B Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	31,400,000	-	35,005	75,993,389	107,428,394
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-		3,356,907	3,356,907
Dividentët e paguar	-	-		(35,000,000)	(35,000,000)
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
C Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	31,400,000	-	35,005	44,350,296	75,785,301

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "3A Profile" sh.p.k dhe janë firmosur nga:

Administrator

Leni GRUDA

Leni Gruda



Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2014
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione te pergjithshme

"3A Profile" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 9 Mars 2007 dhe gjendet e regjistruar ne regjistrin tregtar (QKR), identifikuar me NIPT-in K71704022V. Kapitali regjistruar aktualisht eshte 31.400.000 leke dhe zotrohet nga ortaket Mirjeta Kurti dhe Leni Gruda.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2014 ka qene kryesisht sherbimet e ndertimit dhe tregtimi i lubrifikanteve.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare përfshijnë mjetet monetare në arkë,banke dhe depozitat me afat. Ekuivalentët e mjeteve monetare janë investime afatshkurtra, shumë likuide dhe të gatshme për t'u konvertuar në shuma të njohura të mjeteve monetare dhe të cilat nuk janë objekt i një rreziku domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të njësisë ekonomike dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që cojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të dhe huamarrjeve afatgjata ose aftashkurtëra nga njesia ekonomike.

Overdraftet bankare konsiderohen si financim,si flukse nga veprimtaria financiare, dhe si rrjedhim përjashtohen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Paraqitja në bilancin kontabël korespondon me mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

Aktivitet financiar

Shoqëria i klasifikon aktivet financiare në Llogari/Kerkesa te arkëtueshme nga klientët dhe në Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme. Menaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto,pakesuar nga zhvlerësimi nëse ka.

Llogari/Kerkesa të arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek

klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim. Një zhvlerësim për rënie vlere të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur ekzistojnë rrethana që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumatat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së vlerës së llogarive të arkëtueshme, vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, moskryerja apo vonesat në pagesa etj. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient.

Kërkesa të tjera të arkëtueshme njihen kur njësia ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përveç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtueshme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin "Të tjera të ardhura (shpenzime) financiare". Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2014 janë 1 euro=140.14 leke dhe 1 dollar=115.23 leke.

Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK-4 "Inventarët", kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme.

Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra për ti sjelle inventaret në kushte magazinimi, kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri.

Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën neto, pra më të voglën midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus koston e parashikuar të shitjes.

Aktivitet afatgjatë materiale

Aktivitet afatgjatë materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me metodën e vlerës së mbetur, me norma të cilat janë të përafërta me jetëgjatësinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5 % të dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Detyrimet afatshkurtra dhe afatgjatë

Detyrimet shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjatë, bazuar në përcaktimet e SKK-2.

Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas. Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, përveç rastit kur shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Llogaritë të pagueshme ndaj furnitoreve dhe detyrimet e tjera tregtare, njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore paraqiten me shumën e tyre të llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi në datën e ndërtimit të pasqyrave financiare.

Huat afatgjata vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar. Çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabël. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2014 është 15 %. Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK-11 për tatimi e shtyrë.

3. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në fund dhe fillim të ushtrimit janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja në 31.12.2014		Gjendja në 31.12.2013	
		Në leke	Në valute	Në leke	Në valute
Llogari bankare	LEK	122,846	0	4,244,116	-
Arka në leke	LEK	2,744,108	0	4,790,931	-
Shuma		2,866,954	x	9,035,047	x

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepërcat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës respektive. (shih shënimin 2)

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arkëtueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel janë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	32,436,779	28,975,068
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	980,746	2,192,679
(iii) Instrumente të tjera borxhi		
(iv) Investime të tjera financiare	108,215,966	109,316,109
Shuma	141,633,491	140,483,856

Në "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar kerkeat për të arkëtuar nga klientet për shitjet e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, të cilat nuk janë arkëtuar në fund të ushtrimit dhe huadhenie afatshkurtra të një shoqërie tregtare.

Në "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" janë pasqyruar:

- Shteti-tatim mbi vlerën e shtuar.....859,172 leke
- Shteti- tatim fitimi.....114,107 leke
- Të tjera kërkesa.....7467 leke

Gjithashtu këtu është paraqitur dhe kërkesat debitoare ndaj shoqërisë ASJA sh.a dhe M&A sh.p.k për shumë 108,215,996 leke.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Inventari		
(i) Lëndët e para	7,832,548	7,771,050
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	1,582,542	2,118,552
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	9,415,090	9,889,602

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2014. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me mënyrën e inventarit përhershëm. Si politike kontabel në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "mesatares së ponderuar", gjeneruar nga programi "Alpha".

Shuma e inventarit të paraqitur në "Lëndët e para" përfaqëson stokun e lendeve të para dhe materialeve ndihmëse që përdoren në procesin e prodhimit dhe tregtimit të vlerësuar me koston mesatare të ponderuar.

Posti "Mallra për shitje" përbehet nga inventari i mallrave të marra nga importi dhe brenda vendit, të destinuar për shitje dhe të vlerësuar me koston mesatare të marrjes.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kostos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

6. Aktivet Afatgjata

Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Aktivet te tjera afatgjata materiale	AAM-ne proces	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.20	4,100,000	-	10,509,626	815,087	19,913,078	35,337,791
Shtesat	-	39,285,322	583,332	13,417	19,372,244	59,254,315
Pakesimet	-	-	-	-	(39,285,322)	(39,285,322)
Kosto e AAM-ve 31.12.2014	4,100,000	39,285,322	11,092,958	828,504	-	55,306,784
B Amortizimi AAM-ve 01.01.201	-	-	3,209,542	426,710	-	3,636,252
Amortizimi ushtrimit	-	491,067	1,535,680	82,026	-	2,108,773
Amortizimi per daljet e AAM-v	-	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.20	-	491,067	4,745,222	508,736	-	5,745,025
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.20	-	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.20	-	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.20	4,100,000	-	7,300,084	388,377	19,913,078	31,701,539
Vlera neto e AAM-ve 31.12.20	4,100,000	38,794,255	6,347,736	319,768	-	49,561,759

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2014. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos(SKK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale (shih shenimin nr.2). Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

Gjate vitit 2014 shoqeria ka kryer investime per ndertimin e kompleksit te ri te magazinave ne Komunen Vaqarr dhe vlera e saj eshte 19,372,244 leke. E gjithë vlera e akumuluar e situacioneve, qe perben vleren e plote te objektit, eshte kaluar ne aktivet afatgjata.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Nuk ka hua te klasifikuara afatshkurtera per viti 2014.

8. Detyrime afatshkurtra-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2014 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Huatë dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	69,343,838	67,102,146
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	0	0
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore	103,277	2,214,535
(iv) Hua të tjera	31,500,000	0
(v) Parapagimet e arkëtuara	0	0
Shuma	100,947,115	69,316,681

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per çdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

Ne "Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" perbehen nga:

- Sigurimet shoqerore e shendetesore87,401 leke
- Tatimi mbi te ardhurat personale15,876 leke

Ne hua te tjera eshte paraqitur detyrimi i shoqerise ndaj ortakut te vetem per dividendin e shperndare.

9. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate dhe parapagimet afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2014 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Huatë afatgjata		
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	26,744,878	14,364,969
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma	26,744,878	14,364,969

Ne kete post eshte pasqyruar:

- Huaja e marre ne "Intesa San Paulo" sh.a me gjendje me 31.12.2014 ne 65,972 Euro ose 9245353 leke.
- Overdrafti po nga kjo banke, "Intesa San Paulo" sh.a, me gjendje me 31.12.2014 17499525 leke.

10. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne pasqyrat financiare eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2014 ai eshte 31.400.000 leke, i ndare ne 31.400 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota.

Me vendim te Asamblese se Ortakeve nje pjese e fitimit te vitit 2013 eshte destinuar per shperndarje dividendi ne shumen 35,000,000 leke.

Gjate ushtrimit kontabel 2014 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e regjistruar te shoqerise dhe ne raportet zoterimit nga ortakët.

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

Emertimi	Viti raportues 31.12.2014	Viti raportues 31.12.2013
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0	0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	22,539,098	169,561,291
Te ardhurat nga shitja e mallrave	2,975,694	14,227,706
Pridhim I AAM-ve	19,372,243	135,783
Te ardhurat te tjera	4,217,718	151,563
Shuma	49,104,753	184,076,343

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja.

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme.

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2014 jane treguar ne pasqyren perkatese.

Ne zerin "Shpenzime te tjera" pasqyruar ne piken 7 te Pasqyres se te Ardhurave dhe Shpenzimeve analizohen si vijon:

	Viti raportues 31.12.2014	Viti raportues 31.12.2013
Shpenzime te tjera		
Telefoni, internet	446,991	592,605
Qera	240,000	435,610
Sherbime nga te tretet	539,341	4,211,903
Sherbime bankare	184,397	252,375
Tatime, taksa dhe derdhje te ngjashme	1,025,761	224,009
Shpenzime te tjera rrjedhese	479,393	136,266
Shuma	2,915,883	5,852,768

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2014 (000 leke)			Ushtrimi 2013(000 leke)		
	Numer mesatar	Paga	Sgurime punedhenesi	Numer mesatar	Paga	Sgurime punedhenesi
Administrator, menaxher	1	1,140	190	1	1,140	190
Specialist me arsim universitar	3	1,008	168	2	1,008	168
Teknike	3	1,080	180	5	2,262	378
Puntor	8	2,684	448	10	2,184	365
Shuma	15	5,912	987	18	6,594	1,101

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2014 dhe 2013 jane si vijon:

	Viti raportues 31.12.2014	Viti raportues 31.12.2013
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	4,033,901	34,350,594
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	479,393	136,266
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalite,demshperblime	479,393	136,266
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera-interesa bankare	-	-
III PJESA E HUMBYES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	4,513,294	34,486,860
V Shpenzimi i tatim fitimit-10%	676,994	3,448,686
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	3,356,907	30,901,908

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

13. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre,nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

15. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2013 jane te njejta me ato te prezantuara ne vitin aktual 2014.