

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.

**Pasqyrat Financiare
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013
(dhe raporti i audituesve te pavarur)**

Pasqyra e lëndës

	Faqe
Raporti audituesve të pavarur	
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor	1
Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera përmbledhëse	2
Pasqyra e flukseve të mjeteve monetare	3
Pasqyra e ndryshimeve në kapital	4
Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare	5-18



KPMG Albania Sh.p.k
"Dëshmorët e Kombit" Blvd
Twin Towers Buildings
Building 1, 13th floor
Tirana, Albania

Telephone +355(4)2274 524
+355(4)2274 534
Telefax +355(4)2235 534
E-mail al-office@kpmg.com
Internet www.kpmg.al

Raporti i Audituesve te Pavarur

Pronarëve të
SICPA Security Solutions Albania Sh.p.k

Tiranë, 28 mars 2014

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur të SICPA Security Solutions Albania Sh.p.k ("Shoqëria"), të cilat përbëhen nga pasqyra e pozicionit financiar në 31 dhjetor 2013, pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera përmbledhëse, ndryshimeve në kapital dhe flukseve të mjeteve monetare për vitin e mbyllur në atë datë, dhe shënimet që përfshijnë një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël dhe informacione të tjera shpjeguese

Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar, dhe për një kontroll të brendshëm, të tillë siç drejtimi vendos se është i nevojshëm për përgatitjen e pasqyrave financiare pa anomali materiale, të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi.

Përgjegjësia e Audituesve

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Auditimi ynë u bë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat e etikës dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të marrim një siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare nuk kanë anomali materiale.

Auditimi ka të bëjë me kryerjen e procedurave për të marrë evidencë auditimi rreth shumave dhe informacioneve të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë këtu dhe vlerësimin e rreziqeve të anomalive materiale në pasqyrat financiare, si pasojë e mashtrimit apo gabimit. Kur vlerësojmë këto rreziqe, ne marrim në konsideratë kontrollin e brendshëm të entitetit mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare në mënyrë që të planifikojmë procedura të përshtatshme auditimi në rrethanat përkatëse të entitetit, por jo me qëllim që të shprehim një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi gjithashtu përfshin vlerësimin e përshtatshmërisë së metodave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërisë së çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë që evidenca e auditimit që ne kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat për opinionin tonë.

Opinion

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë të gjendjes financiare të Shoqërisë më 31 dhjetor 2013, të rezultatit të saj financiar dhe të flukseve të saj monetare për vitin e mbyllur në atë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar.

Steven Nutley
Partner

KPMG Albania Sh.p.k.
"Deshmoret e Kombit" Blvd.
Twin Towers Buildings
Building 1, 13th floor
Tirana, Albania

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Shënime	2013	2012
AKTIVET			
Aktivët afatgjatë			
Aktive afatgjatë materiale	6	649,744,976	806,574,262
Aktive afatgjatë jomateriale	7	156,472	117,710
Aktive tatimore të shtyra	8	22,200,515	14,574,551
		672,101,963	821,266,523
Aktivët afatshkurtra			
Inventari	9	241,760,481	182,026,267
Aktive të mbajtura për shitje	6	-	44,281,515
Parapagime dhe të tjera të arkëtueshme	10	99,143,145	172,014,183
Tatim fitimi i parapaguar	22	1,171,250	771,250
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente	11	30,698,437	22,948,433
		372,773,313	422,041,648
Totali i aktiveve		1,044,875,276	1,243,308,171
KAPITALI			
Kapitali i nënshkruar		6,800,000	6,800,000
Humbje të akumuluar		(392,444,825)	(308,733,609)
		(385,644,825)	(301,933,609)
DETYRIMET			
Detyrimet afatgjatë			
Huatë - pjesa afatgjatë	12	497,710,000	495,544,500
Provizionet	6	378,784	576,509
		498,088,784	496,121,009
Detyrimet afatshkurtra			
Huatë - pjesa afatshkurtër	12	42,729,524	21,768,734
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	13	855,518,938	992,985,472
Tarifa e koncesionit	14	19,462,849	16,586,168
Detyrime të tjera	15	14,720,006	17,780,397
		932,431,317	1,049,120,771
Totali i detyrimeve		1,430,520,101	1,545,241,780
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		1,044,875,276	1,243,308,171

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri 18 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera përmblendhëse për vitin e mbyllur më 31 dhjetor***(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)*

	Shënime	2013	2012
Të ardhura operative	16	996,017,159	860,356,830
Kosto e mallrave të shitur	17	(467,452,119)	(426,280,529)
Fitimi bruto		528,565,040	434,076,301
Shpenzime operative			
Furnizime dhe shërbime	18	(117,826,742)	(109,612,602)
Shpenzime për personelin	19	(119,189,661)	(133,839,614)
Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale	6	(192,047,494)	(146,949,779)
Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale	7	(55,370)	(45,565)
Shpenzime rindertimi	6	(59,190,588)	-
Honorare për të drejtat e autorit	20	(51,004,218)	(43,707,641)
Tarifa e koncesionit	14	(19,462,849)	(16,586,168)
Humbje të tjera, neto		(16,562,944)	(10,778,961)
		(575,339,866)	(461,520,330)
Humbjet operative		(46,774,826)	(27,444,029)
Të ardhura financiare	21	206,892	19,071
Shpenzime financiare	21	(44,769,246)	(45,526,363)
Shpenzime financiare neto		(44,562,354)	(45,507,292)
Humbja para tatimit		(91,337,180)	(72,951,321)
E ardhura/(shpenzimi) i tatimit mbi fitimin	22	7,625,964	(7,840,514)
Humbja për vitin		(83,711,216)	(80,791,835)
Të ardhura/(humbje) të tjera përmblendhëse pas tatimit		-	-
Humbja përmblendhëse e vitit		(83,711,216)	(80,791,835)

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera përmblendhëse duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri 18 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Pasqyra e flukseve monetare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Shënime	2013	2012
Flukse monetare nga veprimtaritë operative:			
Humbja para tatimit		(91,337,180)	(72,951,321)
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale	6	192,047,494	146,949,779
Riklasifikimi i AAM në shpenzime	6	-	488,977
Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale	7	55,370	45,565
Rënie në vlerë e inventarëve	9	70,838	6,805,138
Nxjerrje jashtë përdorimit e inventarëve	9	11,010,713	8,371,530
Fitime nga rivlerësimi i huave		2,165,500	2,142,708
Efekt i skontimit të provizionit	6	(197,725)	4,021
Shpenzime për interesin	21	43,522,433	42,431,407
Të ardhura nga interesi	21	(9,166)	(19,071)
Fitime operative para ndryshimeve në kapitalin qarkullues		157,328,277	134,268,733
(Rritje)/pakësime në inventar		(70,815,765)	1,141,525
Pakësime/(rritje) në parapagime dhe të tjera të arkëtueshme		72,871,038	(3,395,522)
Pakësime në aktive të mbajtura për shitje		44,281,515	-
(Pakësime)/rritje në llogari tregtare dhe të tjera të pagueshme		(137,466,534)	238,100,127
Rritje në detyrimin e tarifës së koncesionit		2,876,681	16,586,168
(Pakësime)/rritje në detyrime të tjera		(3,060,391)	12,300,467
Flukse monetare nga veprimtaritë operative		66,014,821	399,001,498
Interesa të paguara		(22,561,632)	(41,462,713)
Tatimi mbi fitimin i paguar		(400,000)	(600,000)
Mjete monetare gjeneruar nga veprimtaritë operative		43,053,178	356,938,785
Flukse monetare nga veprimtaritë investuese:			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	6	(35,218,208)	(422,116,214)
Blerje e aktiveve afatgjata jomateriale	7	(94,132)	-
Interesi i arkëtuar		9,166	19,071
Mjetet monetare neto përdorur në veprimtaritë investuese		(35,303,174)	(422,097,143)
Flukse monetare nga veprimtaritë financuese:			
Arkëtime nga huamarrje		-	76,565,000
Mjete monetare neto gjeneruar nga veprimtaritë financuese		-	76,565,000
Rritja neto e mjeteve monetare		7,750,004	11,406,642
Mjetet monetare dhe të tjera ekuivalente në fillim të vitit	11	22,948,433	11,541,791
Mjetet monetare dhe të tjera ekuivalente në fund të vitit	11	30,698,437	22,948,433


Pasqyra e flukseve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri 18 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013***(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)*

	Kapitali i nënshkruar i paguar	Kapitali i nënshkruar i papaguar	Humbjet e akumuluar	Totali
Gjendja më 1 janar 2012	6,800,000	-	(227,941,774)	(221,141,774)
Humbja për vitin		-	(80,791,835)	(80,791,835)
Gjendja më 31 dhjetor 2012	6,800,000	-	(303,733,609)	(301,933,609)
Humbja për vitin		-	(83,711,216)	(83,711,216)
Gjendja më 31 dhjetor 2013	6,800,000	-	(392,444,825)	(385,644,825)

Këto pasqyra financiare u aprovuan nga Bordi i Drejtorëve të SICPA Security Solutions Albania Sh.p.k më datë 27 Mars 2014 dhe u nënshkruan në emër të tij nga:


Xavier Davard
Drejtör i Përgjithshëm


Juliana Mali
Manaxhere Finance



Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri 22 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

1 Informacion i përgjithshëm mbi Shoqërinë

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k. ("SICPA" ose "Shoqëria") është një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar e regjistruar në Regjistrin Tregtar Shqiptar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimeve (QKR) më 20 shtator 2010 me NIPT L02120032R.

Veprimtaria e Shoqërisë do të konsistojë në implementimin e Marrëveshjes së Koncesionit për Shërbim ('Marrëveshja e Koncesionit') të lidhur midis Ministrisë të Financave të Republikës së Shqipërisë ('Autoriteti') për printimin, prodhimin dhe furnizimin e pullave fiskale si dhe veprimtari të tjera në zbatim të Marrëveshjes së Koncesionit si krijimi dhe mirëmbajtja e një Godine Prodhimi Qendrore në ambientet që do të caktohen nga Autoriteti: projektimin, zhvillimin, financimin, testimin, vënien në punë dhe mirëmbajtjen e sistemit, Sistemin Qendror të Gjurmimit dhe Monitorimit dhe Njësitë Kompjuterike gjatë periudhës së marrëveshjes. Koncesioni është dhënë për një afat prej 10 vitesh duke filluar që nga data në të cilën kontrata hyn në fuqi ('Data efektive').

Marrëveshja e Koncesionit pritet të bëhet efektive më 6 shkurt 2013, por kjo datë u shty nga Autoriteti i Koncesionit. Tani Marrëveshja e Koncesionit pritet të bëhet efektive në prill 2014.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k zotërohet nga SICPA Security Solutions SA me vendndodhje në Zvicër.

Kapitali i regjistruar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2013 është 6,800,000 Lek.

Drejtori i Përgjithshëm i Shoqërisë është Z. Xavier Davard.

Selia e regjistruar e Shoqërisë është në "Autostrada Tiranë – Durrës, km 4, Kashar, Tiranë.

Numri i punëtorëve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2013 ishte 41 (2012: 41).

2 Vlerësimi i manaxhimit per parimin e vijimesise

Më 31 dhjetor 2013 Shoqëria ka akumuluar humbje në vlerën 392,444,825 Lekë (2012: 308,733,609 Lekë). Kjo është sidomos pasojë e fazës së nisjes së aktivitetit si edhe e shtyrjes së datës efektive të Marrëveshjes së Koncesionit (referojuni shënimit 1), e cila lidhet kryesisht me shtyrjen e prodhimit të pullave farmaceutike. Për të përmbushur nevojat për kapital dhe likuiditet dhe për të vijuar operacionet, Shoqëria ka marrë nga shoqëritë SICPA hua në vlerën 1,391,892,428 Lekë (2012: 1,507,065,492 Lekë) (shënimi 24). Manaxhimi i Grupit është i angazhuar në mbështetjen e Shoqërisë.

Marrëveshja e Koncesionit pritet të bëhet efektive në prill 2014, ndaj dhe Shoqëria nuk ka qëllime likuidimi apo të ndalimit të operacioneve gjatë 2014. Manaxhimi mendon se Shoqëria do të jetë e aftë të bëjë fitime në të ardhmen dhe nuk do të çenohet parimi i vijimesisë. Ndaj, Shoqëria ka përgatitur këto pasqyra financiare bazuar në parimin e vijimesisë.

3 Përmbledhje e politikave kontabël

Politikat kryesore kontabël që janë përdorur në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare paraqiten si më poshtë. Këto politika kontabël janë aplikuar në mënyrë konsistente përveç nëse specifikohet ndryshe.

3.1 Baza e përgatitjes

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF). Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kostos historike.

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon përdorimin e disa vlerësimeve të rëndësishme kontabël dhe kërkon gjithashtu që drejtimi të ushtrojë gjykimin e tij gjatë zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë. Çështjet që kërkojnë një shkallë të lartë gjykimi, që kanë një shkallë të lartë kompleksiteti, apo ato për të cilat supozimet dhe vlerësimet kanë ndikim të rëndësishëm për pasqyrat financiare janë përshkruar në shënimin shpjegues 5.

3.1.1 Standarde dhe interpretime të reja

Shoqëria ka adoptuar standardet e reja dhe interpretimet e mëposhtme, duke përfshirë cdo ndryshim të mëtejshëm në standardet e tjera, me një datë fillestare zbatimi 1 janar 2013.

SNRF 13, "Matja e vlerës së drejtë"

Përkufizimi i ri i vlerës së drejtë dhe shënimet shpjeguese përkatëse sipas SNRF 13, nuk kanë patur ndikim të rëndësishëm në matjen e aktiveve dhe detyrimeve të Shoqërisë dhe në shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare.

Paraqitja e zërave të të ardhurave të tjera përmbledhëse (Ndryshime ne SNK 1)

Ndryshimet në SNK 1, nuk sjellin ndryshime në mënyrën e paraqitjes të të ardhurave të tjera përmbledhëse meqënëse Shoqëria nuk raporton të ardhura të tjera përmbledhëse në periudhën aktuale dhe atë krahasuese.

Një numër standardesh të reja, ndryshimesh në standarde dhe interpretimesh nuk janë ende efektive për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013 dhe nuk janë aplikuar gjatë përgatitjes së këtyre pasqyrave financiare. Ato që mund të jenë relevante për Shoqërinë janë përcaktuar më poshtë. Shoqëria nuk parashikon të adoptojë këto standarde më parë.

3 Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

3.1.1 Standarde dhe interpretime të reja (vazhdim)

SNK 19 i ndryshuar, Skemat e Përfitimeve të Përcaktuara: "Kontributet e Punonjësve"

Ndryshimet janë efektive për periudha vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 korrik 2014. Aplikimi i mëparshëm është i lejueshëm. Ndryshimet aplikohen në mënyrë retrospektive. Këto të fundit janë relevante vetëm për skema me përfitime të përcaktuara që përfshijnë kontributet nga punonjësit ose palë të treta që plotësojnë kushte të caktuara. Shoqëria nuk pret që ndryshimet të kenë ndonjë ndikim në pasqyrat financiare duke qënë se nuk ka skema me përfitime të përcaktuara që përfshijnë kontribute nga punonjësit ose palë të treta.

SNRF 9, "Instrumentet financiare" (2013, 2010 dhe 2009)(bashke SNRF 9)

SNRF 9, "Instrumentet financiare" trajton klasifikimin, matjen dhe njohjen e aktiveve dhe detyrimeve financiare. SNRF 9 u publikua në nëntor 2009 dhe tetor 2010. Ai zëvendëson pjesët e SNK 39 që lidhen me klasifikimin dhe matjen e instrumenteve financiare. SNRF 9 kërkon që aktivet financiare të klasifikohen në dy kategori matje: në aktive financiare të cilat do të maten me vlerën e drejtë, dhe ato të cilat do të maten me kosto të amortizuar. Vendimi duhet të merret në momentin e njohjes fillestare të aktivitetit. Klasifikimi varet nga modeli që njësia ekonomike ndjek për menaxhimin e instrumentave të veta financiare dhe karakteristikat e flukseve monetare të instrumentit. Për detyrimet financiare, standardi mban shumicën e kërkesave të SNK 39. Ndryshimi kryesor është që, në rastet kur opsioni i vlerës së drejtë është marrë për detyrimet financiare, pjesa e ndryshimit të vlerës së drejtë si pasojë e vet riskut të kreditit të njësies ekonomike regjistrohët në të ardhura të tjera përmbledhëse dhe jo në pasqyrën e të ardhurave, nëqoftëse kjo nuk krijon një mospërputhje kontabël.

Data efektive e SNRF 9 nuk specifikohet por do të përcaktohet kur fazat e mbetura të përfundojnë. Megjithatë aplikimi i SNRF 9 është i lejueshëm. Shoqëria ka filluar procesin e vlerësimit të efekteve të mundshme të këtij standardi, por është në pritje të përfundimit të ndryshimeve të limituara përpara se vlerësimi të përfundojë. Shoqëria nuk pret që ky standard të ketë ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

KIFRN 21, "Taksat"

Interpretimi jep udhëzime për identifikimi e ngjarjes detyruese që shkakton njohjen e një detyrimi si dhe për kohën e njohjes së një detyrimi për pagesën e një takse shtetërore. Në përputhje me interpretimin, ngjarja detyruese është aktiviteti që shkakton pagesën e kësaj takse, të identifikuar në legjislacionin përkatës dhe si pasojë, përgjegjësia për të paguar taksën njihet kur kjo ngjarje ndodh. Shoqëria aktualisht nuk është subjekt i taksave të konsiderueshme, kështu që ndikimi mbi Shoqërinë nuk është material

3.2 Transaksionet në monedhë të huaj

Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare të Shoqërisë janë matur me monedhën e mjedisit ekonomik në të cilin operon Shoqëria ('monedha funksionale'). Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek Shqiptar ('Lek'), që është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

Transaksionet dhe gjendjet

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kurset e këmbimit në datën e transaksioneve ose të rivlerësimeve në rastin e zërave që rivlerësohen. Fitimet dhe humbjet nga ndryshimi i kursit të këmbimit që rezultojnë nga kryerja e këtyre transaksioneve dhe nga konvertimi i aktiveve dhe detyrimeve monetare të shprehura në monedhë të huaj me kursin e fundit të vitit njihen në fitime ose humbje.

Fitimet dhe humbjet nga kursi i këmbimit paraqiten neto në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera përmbledhëse.

3.3 Aktive afatgjata materiale

a) Njohja dhe matja

Aktivët afatgjata materiale ('AAM') paraqiten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe zhvlerësimin e akumuluar, nëse ka.

Kostoja përfshin shpenzimet që lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte (nëse ka), kosto të tjera që i atribuohen drejtpërdrejt sjelljes së aktivitetit në gjendje pune për një qëllim të caktuar dhe koston e çmontimit si dhe të heqjes së pajisjeve dhe rikthimin në gjendje normale të vendit ku ishte ngritur aktiviteti. Shpenzimet kapitale për aktivet gjatë ndërtimit mbarten në zërin "Aktive në progres" dhe kapitalizohen dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktiveve pasi është përfunduar ndërtimi.

Kur pjesë të një zëri të aktiveve afatgjata materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të veçantë (komponentë kryesorë) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitja e një zëri të aktiveve afatgjata materiale përcaktohen duke krahasuar të ardhurat nga shitja me vlerën kontabël të aktiveve afatgjata materiale dhe njihen si neto në zërin "të ardhura të tjera" në pasqyrën e fitimit apo humbjes dhe të ardhurave të tjera përmbledhëse.

3 Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)**3.3 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)***b) Kostot e mëpasshme*

Kosto e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të zërit nëse është e mundur që përfitimet e ardhshme ekonomike nga pjesa zëvendësuese dhe kosto e pjesës mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve të zakonshme ndaj aktiveve afatgjata materiale njihen në fitim ose humbje kur ato ndodhin.

c) Amortizimi

Amortizimi ngarkohet në fitim ose humbje në bazë të metodës lineare, përgjatë jetëgjatësisë së vlerësuar të çdo pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale nga momenti kur është i gatshëm për përdorim. Përmirësimet e ambjenteve të marra me qira amortizohen mbi bazën e afatit më të shkurtër kohor të periudhës së marrjes me qira dhe jetëgjatësisë së tyre (referojuni shënimit shpjegues 6).

Normat e amortizimit për periudhën aktuale dhe krahasuese janë si më poshtë:

Përmirësimet e kryera në ambientet me qira	Afati i qirasë
Instalime	20%
Pajisje zyre	20%
Kompjutera dhe pajisje IT	25%
Makineri e pajisje teknike	20%

Metodat e amortizimit, jetëgjatësia dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 Aktive afatgjata jo-materiale

Licencat e fituara të programeve kompjuterike janë kapitalizuar në bazë të shpenzimeve të bëra për të blerë dhe për të vënë në përdorim programe të veçanta. Këto shpenzime janë amortizuar në bazë të metodës lineare me një normë vjetore prej 25%.

3.5 Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Vlerat kontabël të aktiveve jo-financiare të Shoqërisë, përveç inventarëve dhe aktiveve tatimore të shtyra, rishikohen për zhvlerësim sa herë që ka ngjarje ose ndryshime në rrethana të cilat tregojnë se vlera e mbartur e tyre nuk mund të jetë e rikuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi njihet për vlerën me të cilën vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Vlera e rikuperueshme është vlera më e lartë midis vlerës së drejtë të një aktivi pas zbritjes së shpenzimeve të shitjes dhe vlerës në përdorim të tij. Për qëllime të përcaktimit të zhvlerësimit, aktivet grupohen në grupet më të vogla të mundshme për të cilat flukst monetare identifikohen lehtësisht (njësi gjeneneruese të mjeteve monetare).

3.6 Instrumente financiare

Shoqëria mban vetëm instrumente financiare jo-derivate, duke përfshirë llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera, mjete monetare dhe ekuivalente me to, kredi dhe hua, llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera.

Instrumentet financiare jo-derivate njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus, për instrumentet jo me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes, çdo kosto direkte që u atribuohen transaksioneve, përveç siç është përshkruar më poshtë. Pas njohjes fillestare instrumentet financiare jo-derivate maten siç është përshkruar më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen nëse skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë për flukset monetare nga aktivet financiare ose nëse Shoqëria transferon aktivet financiare tek një palë tjetër, pa mbajtur kontroll mbi to, ose transferon në thelb të gjitha rreziqet dhe shpërblimet e aktivitetit. Blerjet normale dhe shitjet e aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet për të blerë ose shitur aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet e Shoqërisë të specifikuara në kontratë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjete monetare dhe ekuivalente me to

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to përfshijnë para në arkë, depozita pa afat të mbajtura në bankë, investime të tjera afatshkurtra me likuiditet të lartë dhe me maturim origjinal prej tre muajsh ose më pak. Mjetet monetare dhe ekuivalente me to fillimisht njihen me vlerën e tyre të drejtë e më pas me kosto te amortizuar.

Llogaritë e arkëtueshme

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

Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera

Llogaritë e pagueshme paraqiten fillimisht me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar.

Huadhëniet dhe huamarrjet

Huadhëniet dhe huamarrjet njihen fillimisht me vlerën e drejtë. Pas njohjes fillestare, huadhëniet dhe huamarrjet paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në fitime ose humbje çdo diferencë midis kostos dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

3 Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

3.6 Instrumente financiare (vazhdim)

Tarifa e koncesionit

Shoqëria detyrohet t'i paguajë Autoritetit për të drejtat dhe privilegjet e akorduara me Marrëveshjen e Koncesionit një tarifë koncesioni prej 2% mbi të ardhurat vjetore neto nga shitja e Pullave Fiskale, bazuar në pasqyrat financiare të audituara të Shoqërisë për çdo vit financiar. Tarifat e koncesionit të pagueshme ndaj Autoritetit regjistrohen si detyrime financiare në momentin e njohjes së të ardhurave neto nga shitja e Pullave Fiskale. Ato maten me vlerën e drejtë të pagueshme ndaj Autoritetit.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi. Instrumentet financiarë klasifikohen si detyrime afatshkurtra me përjashtim të rastit kur Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar të shtyjë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së raportimit.

3.7 Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme të parashikuara të aktivit.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë, të skontuara me normën fillestare efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera të mbetura financiare vlerësohen kolektivisht, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitime ose humbje.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në fitime ose humbje.

3.8 Inventarët

Inventarët paraqiten me vlerën më të vogël midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Kosto përcaktohet duke përdorur metodën e kostos standarde dhe përbëhet nga kostot e materialeve direkte, punës direkte, kosto të tjera direkte dhe shpenzime të lidhura me prodhimin. Shoqëria kryen në mënyrë periodike analiza për krahasimin e kostos aktuale me atë standarde dhe diferencat që rezultojnë nga këto analiza i regjistron si "Kosto e mallrave të shitur". Vlera neto e realizueshme është çmimi fiks i shitjes për njësi sic është përcaktuar në Marrëveshjen e Koncesionit, duke zbritur shpenzimet variabël të shitjes.

3.9 Aktive afatgjata të mbajtura për shitje

Aktive afatgjata dhe grupe që mbahen për t'u shitur (që mund të përmbajnë aktive afatgjata dhe afatshkurtra) klasifikohen në pasqyrën e pozicionit financiar si "Aktive afatgjata të mbajtura për shitje" nëse vlera e tyre kontabël do të rimerret parimisht nëpërmjet një transaksioni shitjeje (duke përfshirë dhe humbjen e kontrollit të një filiali që mban aktivin) brenda 12 muajve pas periudhës së raportimit. Aktivet klasifikohen si të tilla kur të gjitha kushtet e mëposhtme plotësohen: (a) aktivet janë të përshtatshme për shitje të menjëhershme në kushtet e tyre aktuale; (b) drejtimi i Shoqërisë ka aprovuar dhe filluar një program aktiv për gjetjen e një blerësi; (c) aktivet janë lehtësisht të tregtueshme për një çmim të arsyeshëm; (d) shitja pritet të ndodhë brenda një viti; dhe (e) është shumë pak e mundur që do të bëhen ndryshime thelbësore në planin e shitjes ose që plani do të tërhiqet.

Aktive afatgjata ose grupe që mund të shiten që klasifikohen si të mbajtura për shitje në pasqyrat financiare të periudhës aktuale nuk riklasifikohen apo rriprezantohen në pasqyrën krahasuese të pozicionit financiar për të reflektuar klasifikimin në fund të periudhës aktuale.

3.10 Kapitali aksionar

Kapitali aksionar i Shoqërisë njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapital.

3.11 Tatimi mbi fitimin dhe tatimi i shtyrë

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet drejtpërdrejt në fitime ose humbje përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen në të ardhurat e tjera përmbledhëse.

Tatimi mbi të ardhurat e periudhës llogaritet në përputhje me legjislacionin tatimor në fuqi në datën e raportimit. Periodikisht nga drejtimi bëhen vlerësime të pozicionit të detyrimeve tatimore sipas formularëve të deklarimit në përputhje me interpretimet dhe rregullat tatimore. Drejtimi vendos mbi provizionet për t'u krijuar mbi bazën e shumave të pritshme për t'u paguar ndaj autoriteteve tatimore.

Tatimi i shtyrë njihet mbi diferencat e përkohshme midis vlerës së mbetur të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerës së përdorur për qëllime tatimi. Tatimi i shtyrë llogaritet me normat e tatimit që priten të aplikohen mbi diferencat e përkohshme në periudhën kur ato rimerren, bazuar në legjislacionin në fuqi deri në datën e raportimit.

3 Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

3.11 Tatimi mbi fitimin dhe tatimi i shtyrë (vazhdim)

Një aktiv për tatimin i shtyrë njihet deri në atë masë ku mund të pritët që në të ardhmen të ketë fitime të tatueshme të mjaftueshme për realizimin e diferencave të përkohshme.

Aktivitet nga tatimet e shtyra rishikohen çdo datë raportimi dhe zvogëlohen në rastet kur nuk është më e mundur që përfitimi tatimor përkatës të realizohet.

Në përcaktimin e vlerës së tatimit aktual dhe atij të shtyrë Shoqëria merr në konsideratë ndikimin e një pozicioni tatimor të paqartë dhe gjithashtu mundësinë e rritjes së detyrimit tatimor dhe interesave. Shoqëria beson se njohja e detyrimeve fiskale është e përshtatshme për vitet në vazhdim pasi është bazuar në vlerësimin e një sërë faktorësh, përfshirë interpretimin e ligjit tatimor si dhe eksperiencave të mëparshme. Ky vlerësim mbështetet në një sërë vlerësimesh dhe supozimesh që përfshijnë gjykime lidhur me ngjarje të ardhshme. Informacione të reja mund të shkaktojnë ndryshime në gjykimin e Shoqërisë lidhur me përshtatshmërinë e detyrimeve ekzistuese tatimore; të tilla ndryshime në detyrimet tatimore do të ndikojnë shpenzimet tatimore të periudhës së caktuar.

3.12 Përfitimet e punonjësve

Kontributi për sigurime shoqërore, shëndetësore dhe pension

Shoqërisë i kërkohet nga legjislati aktual shqiptar që të derdhë kontribute të caktuara në lidhje me të punësuarit në një fond social që operohet nga shteti. Të gjithë pagesat dhe detyrimet njihen si shpenzim në periudhën së cilës i përkasin.

3.13 Provizionet

Provizionet për restaurimin e infrastrukturës, kostot e rikonstruksionit, si dhe ankimime ligjore njihen kur Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv si rezultat i ngjarjeve të mëparshme, kur ekziston mundësia e flukseve dalëse të burimeve ekonomike për të shlyer detyrimet, dhe kur vlera e detyrimit mund të përcaktohet më vertetësi. Provizionet nuk njihen për humbjet e ardhshme operative.

Kur ka një numër detyrimesh të ngjashme, gjasat që një fluks dalës do të kërkohet për shlyerje përcaktohet duke marrë në konsideratë klasën e detyrimeve në tërësi. Një provizion njihet edhe nëse gjasat për një fluks dalës në lidhje me cdo zë të përfshirë në të njëjtën klasë detyrimesh mund të jenë të vogla.

Provizionet maten me vlerën aktuale të skontuar të shpenzimeve të pritshme për të shlyer detyrimin duke përdorur një normë skontimi para tatimit e cila pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Rritja në provizione si pasojë e kalimit të kohës njihet si shpenzime për interesa.

3.14 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë flukset bruto nga përfitimet ekonomike gjatë periudhës që vijnë si rrjedhim i aktiviteteve normale të subjektit kur këto flukse rezultojnë në rritje të kapitalit, të ndryshme nga rritjet të cilat vijnë si rrjedhojë e kontributit nga aksionerët. Të ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë të pagesave të marra ose të arkëtueshme për shitjen e mallrave/shërbimeve gjatë aktivitetit normal të Shoqërisë. Të ardhurat paraqiten neto nga TVSH-ja, kthimet, uljet për nivele shitjesh, zbritjet dhe pasi eliminohen shitjet brenda Shoqërisë, nëse ka.

Për aktivitete tregtare normale të Shoqërisë, të ardhurat nga shitja njihen në datën e lëvrimit të produktit final drejt klientit.

Shoqëria i njej të ardhurat kur vlera e tyre mund të matet në mënyrë të besueshme, kur është e mundur që Shoqëria do të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, dhe kur përmbushen kritere të caktuara. Vlera e të ardhurave nuk konsiderohet si e vlerësuar besueshëm deri në momentin kur të gjitha pasiguritë në lidhje me shitjen të jenë zgjidhur.

Të ardhurat nga interesi

Të ardhura nga interesat njihen mbi baza kohore duke përdorur metodën e interesit efektiv. Kur një kërkesë e arkëtueshme zhvlerësohet, Shoqëria zvogëlon vlerën kontabël të saj deri në vlerën e rikuperueshme, e cila është e barabartë me vlerën e skontuar të flukseve monetare të ardhshme me normën e interesit efektiv të instrumentit, dhe vazhdon me njohjen e skontimit si të ardhura nga interesi.

Të ardhura të tjera

Të ardhura të tjera përfshijnë të ardhura nga aktiviteti i zakonshëm i Shoqërisë (fitime nga shitjet e aktiveve, pagesa nga sigurimet për dëmtimet e pësuar, etj.) të cilat njihen në periudhën në të cilën ato ndodhin.

3.15 Qiratë

Qiratë në të cilat një pjesë e rëndësishme e rreziqeve dhe përfitimeve të pronësisë mbahen nga qiradhënësi klasifikohen si qira operative. Pagesat e bëra për qiratë operative (neto nga stimuj që vijnë prej qiradhënësit) janë ngarkuar në fitim ose humbje mbi bazën e metodës lineare përgjatë periudhës së kohëzgjatjes së qirasë.

4 Manaxhimi i riskut financiar

4.1 Faktorët e riskut financiar

Aktivitetet e Shoqërisë e ekspozojnë atë ndaj një shumëllojshmërie rreziqesh financiare: risku i tregut (duke përfshirë riskun valutor, riskun e normës së interesit, dhe riskun e çmimeve), risku i kreditit dhe risku i likuiditetit. Programi i përgjithshëm i Shoqërisë i manaxhimit të riskut fokusohet në vendosjen e kufijve të ekspozimeve ndaj risqeve të ndryshme.

Risku i tregut

Risku i tregut është risku i humbjes që rezultojnë nga ndryshimet në çmime, nga normat e këmbimit valutor, nga normat e interesit dhe çmimet e kapitalit. Niveli i riskut të tregut ndaj të cilit Shoqëria është e ekspozuar në një moment të dhënë kohe ndryshon në varësi të kushteve të tregut, të ligjeve dhe rregulloreve të nxjerra nga Autoriteti si dhe të pritshmërive të monedhës në të ardhmen ose të lëvizjeve të normave të interesit të tregut.

Manaxhimi vendos limite për vlerën e riskut që mund të pranohet, nivel që monitorohet çdo muaj. Megjithatë, përdorimi i kësaj metode nuk i parandalon humbjet jashtë këtyre kufijve në momentet e lëvizjeve të mëdha në treg.

(i) Risku i kursit të këmbimit

Shoqëria operon dhe është e ekspozuar ndaj riskut të kursit të këmbimit që rrjedh nga ekspozimet e monedhës, kryesisht në lidhje me Euron dhe Frangën Zvicerane ('CHF').

Risku i kursit të këmbimit lind kur transaksionet e ardhshme tregtare ose aktive dhe detyrime të njohura janë në një monedhë që nuk është monedha funksionale e subjektit.

Në lidhje me riskun e monedhës, manaxhimi vendos kufizime mbi nivelin e ekspozimit ndaj cdo monedhe dhe në total. Pozicionet monitorohen çdo muaj.

Shoqëria nuk ka hyrë në transaksione mbrojtëse për ekspozimin ndaj rrezikut valutor pasi nuk pret humbje të rëndësishme për shkak të alternativave në normat e monedhës krahasuar me atë që është dominante deri në datën e raportimit.

Kurset e rëndësishme të këmbimit shprehur në Lek për 1 njësi të monedhës së huaj në datën e raportimit janë më poshtë:

	31 dhjetor 2013	31 dhjetor 2012
EUR	140.20	139.59
CHF	114.41	115.65

Ekspozimi i Shoqërisë ndaj riskut të kurseve të këmbimit më 31 dhjetor 2013 dhe 31 dhjetor 2012 ishte si më poshtë:

Ekvivalentët në Lek				
31 dhjetor 2013	LEK	EUR	CHF	Totali
Aktive financiare				
Llogari të arkëtueshme (shënimi 10)	-	4,361,070	-	4,361,070
Të arkëtueshme nga personeli (shënimi 10)	742,920	150,640	-	893,560
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente (shënimi 11)	3,059,755	27,638,682	-	30,698,437
	3,802,675	32,150,392	-	35,953,067
Detyrime financiare				
Huamarrje (shënimi 12)	-	(540,439,524)	-	(540,439,524)
Llogari të pagueshme (shënimi 13)	(1,671,253)	(856,847,685)	-	(855,518,938)
Tarifa e pagueshme e koncensionit (shënimi 14)	(19,462,849)	-	-	(19,462,849)
	(21,134,102)	(1,394,287,209)	-	(1,415,421,311)
Risku i kurseve të këmbimit më 31 dhjetor 2013	(17,331,427)	(1,362,136,817)	-	(1,379,468,244)
Ekvivalentët në Lek				
31 dhjetor 2012	LEK	EUR	CHF	Total
Aktive financiare				
Llogari të arkëtueshme (shënimi 10)	-	1,056,608	-	1,056,608
Të arkëtueshme nga personeli (shënimi 10)	328,275	451,644	-	779,919
Mjete monetare e te tjera ekuivalente (shënimi 11)	728,258	22,220,175	-	22,948,433
	1,056,533	23,728,427	-	24,784,960
Detyrime financiare				
Huamarrje (shënimi 12)	-	(517,313,234)	-	(517,313,234)
Llogari të pagueshme (shënimi 13)	(877,578)	(979,579,824)	(12,528,070)	(992,985,472)
Tarifa e pagueshme e koncensionit (shënimi 14)	(16,586,168)	-	-	(16,586,168)
	(17,463,746)	(1,496,893,058)	(12,528,070)	(1,526,884,874)
Risku i kurseve të këmbimit më 31 dhjetor 2012	(16,407,213)	(1,473,164,631)	(12,528,070)	(1,502,099,914)

Forcimi ose dobësimi i monedhës Lek me 10% kundrejt monedhës Euro më 31 dhjetor 2013 do të sillte rritje ose ulje në fitime ose humbje në shumën 136,213,681 Lek (2012: rritje ose ulje në shumën 147,316,463 Lek).

Forcimi ose dobësimi i monedhës Lek me 10% kundrejt monedhës CHF më 31 dhjetor 2013 nuk do të kishte efekt ne 2013 (2012: 1,252,807 Lek).

4 Mananxhimi i riskut financiar (vazhdim)

4.1 Faktorët e riskut financiar (vazhdim)

(ii) Risku i çmimit

Shoqëria nuk ka asnjë ekspozim ndaj riskut të çmimeve të kapitalit, pasi nuk mban aktive financiare që përfshijnë instrumente kapitali në datën e raportimit. Nuk është politika e Shoqërisë të blejë instrumente të tilla duke ekspozuar veten ndaj rreziqeve të çmimeve që lidhen me lëvizjet në treguesit e tregut të kapitalit.

(iii) Risku i normës së interesit

Detyrimet e Shoqërisë që mbartin interes lidhen me kreditë e marra nga aksioneri dhe të ardhurat e Shoqërisë dhe flukset monetare operative nuk janë të ekspozuara në mënyrë të rëndësishme nga ndryshimet në normat e interesit të tregut. Norma e interesit e kredisë nga aksioneri është e fiksuar dhe ndonjë ndryshim në normat e interesit të tregut nuk do të kishte ndonjë efekt në pozicionin financiar të Shoqërisë.

(iv) Risku i kredisë

Shoqëria ndërmerr një ekspozim ndaj riskut të kredisë, i cili është risku që një palë në një instrument financiar mund të shkaktojë një humbje financiare për palën tjetër duke dështuar në shlyerjen e një detyrimi.

Rreziku i kredisë lind nga mjetet monetare dhe ekuivalente me to, dhe nga depozitat në banka dhe institucionet financiare, si dhe nga ekspozimi i kredisë për klientët, duke përfshirë llogari të arkëtueshme dhe angazhime për transaksione.

Në 31 dhjetor 2013, ka një risk minimal nga kreditë pasi Shoqëria ka pak llogari të arkëtueshme dhe mjetet monetare janë depozituar pranë bankës Raiffeisen Bank në Shqipëri.

(v) Risku i likuiditetit

Risku i likuiditetit përkufizohet si risku që një subjekt do të përballet me vështirësi për të përmbushur detyrimet që lidhen me detyrimet financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj kërkesave ditore lidhur me burimet e saj monetare, kryesisht për të shlyer shpenzimet operative gjatë aktivitetit të saj rutinë. Drejtimi monitorin çdo ditë, çdo javë dhe çdo muaj parashikimin e vazhdueshëm të fluksit monetar të Shoqërisë.

Tabela më poshtë analizon aktivet dhe pasivet monetare financiare të Shoqërisë sipas maturimit të tyre bazuar në periudhën e mbetur në datën e raportimit deri në datën e maturimit kontraktual. Shumat e paraqitura në tabelë janë flukse monetare kontraktuale të paskontuara. Tepricat që shlyhen brenda 12 muajve barazojnë tepricat e mbartura pasi impakti i skontimit nuk është domethënës.

31 dhjetor 2013	Deri 3 muaj	3 - 6 muaj	6 muaj - 1 vit	Mbi 1 vit	Totali
Aktive financiare					
Llogari të arkëtueshme (shënimi 10)	4,361,070	-	-	-	4,361,070
Të arkëtueshme nga personeli (shënimi 10)	-	-	893,560	-	893,560
Mjete monetare dhe ekuivalente (shënimi 11)	30,698,437	-	-	-	30,698,437
	35,059,507	-	893,560	-	35,953,067
Detyrime financiare					
Huamarrje (shënimi 12)	(42,729,524)	-	-	(497,710,000)	(540,439,524)
Llogari të pagueshme (shënimi 13)	-	-	(855,518,938)	-	(855,518,938)
Tarifa e pagueshme koncensioni (shënimi 14)	-	(19,462,849)	-	-	(19,462,849)
	(42,729,524)	(19,462,849)	(855,518,938)	(497,710,000)	(1,415,421,311)
Risku i likuiditetit më 31 dhjetor 2013	(7,670,017)	(19,462,849)	(854,623,378)	(497,710,000)	(1,379,468,244)

31 dhjetor 2012	Deri 3 muaj	3 - 6 muaj	6 muaj - 1 vit	Mbi 1 vit	Totali
Aktive financiare					
Llogari të arkëtueshme (shënimi 10)	1,056,608	-	-	-	1,056,608
Të arkëtueshme nga personeli (shënimi 10)	-	-	779,919	-	779,919
Mjete monetare dhe ekuivalente (shënimi 11)	22,948,433	-	-	-	22,948,433
	24,005,041	-	779,919	-	24,784,960
Detyrime financiare					
Huamarrje (shënimi 12)	(21,768,734)	-	-	(495,544,500)	(517,313,234)
Llogari të pagueshme (shënimi 13)	-	-	(992,985,472)	-	(992,985,472)
Tarifa e pagueshme koncensioni (shënimi 14)	-	(16,586,168)	-	-	(16,586,168)
	(21,768,734)	(16,586,168)	(992,985,472)	(495,544,500)	(1,526,884,874)
Risku i likuiditetit më 31 dhjetor 2012	2,236,307	(16,586,168)	(992,205,553)	(495,544,500)	(1,502,099,914)

Në datën e raportimit, aktivet financiare monetare përbëhen nga llogari të arëtueshme, të tjera të arketueshme, dhe mjete monetare, ndërsa detyrimet financiare monetare përbëhen nga llogari të pagueshme, të tjera të pagueshme dhe hua afatgjata.

4 Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

4.1 Faktorët e riskut financiar (vazhdim)

4.2 Manaxhimi i riskut të kapitalit

Manaxhimi i riskut të kapitalit nuk është relevant për operacionet e Shoqërisë. Shoqëria është krijuar vetëm për qëllimin e zbatimit të Marrëveshjes së Koncesionit. Sipas legjislacionit shqiptar një shoqëri me përgjegjësi të kufizuara duhet të ketë kontribute në kapital nga aksionerët por nuk kërkohet që të krijojë rezerva ligjore. Kapitali është kontribuar nga aksionarët në mjete monetare. Kapitali përfshin vetëm kapitalin e regjistruar, të paguar e të papaguar dhe Fitimet e Mbartura.

4.3 Vlerësimi i vlerës së drejtë

Vlera e drejtë është shuma me të cilën një instrument financiar mund të shkëmbehet në një transaksion aktual midis palëve me vullnetin e tyre, dhe jo në një shitje ose likuidim të detyruar, dhe vërtetohet më mirë nga një çmim tregu aktiv i kuotuar në treg.

Aktive financiare me kosto të amortizuar

Vlera e drejtë e llogarive të arkëtueshme konsiderohet se përaftron me vlerën kontabël pasi ato janë instrumente afatshkurtra.

Detyrimet financiare me kosto të amortizuar

Vlera kontabël e llogarive të pagueshme konsiderohet se përaftron me vlerën e drejtë. Vlera e mbartur e huasë më 31 dhjetor 2013 dhe 31 dhjetor 2012 përafrojnë me vlerën e drejtë pasi interesat kontraktualë janë të përafërt me interesat e tregut.

5 Vlerësime dhe gjykime kritike

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen mbi eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë, përfshirë këtu pritshmëritë e ngjarjeve të ardhshme që besohet të jenë të arsyeshme sipas rrethanave.

Shoqëria bën vlerësime dhe supozime lidhur me të ardhmen. Vlerësimet kontabël rezultuese, sipas përcaktimit, rrallë do të barazojnë rezultatet aktuale që kanë lidhje me to. Vlerësimet dhe supozimet që kanë një risk domethënës për të shkaktuar një ndryshim material tek shumat e mbartura të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar trajtohen më poshtë.

Tatimi mbi fitimin

Shoqëria i nënshtrohet tatimit mbi fitimin në Shqipëri. Gjykim i rëndësishëm kërkohet për të përcaktuar shumën e tatimit mbi fitimin të shtyrë. Ka transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar i tatimit është i pasigurt. Shoqëria i njeh detyrimet për kontrollin paraprak të tatimeve bazuar në vlerësimet nëse do të ketë detyrime për tatime shtesë. Nëse rezultati përfundimtar i tatimit për këto çështje është i ndryshëm nga shumat që janë regjistruar në fillim, këto ndryshime do të ndikojnë aktivet dhe detyrimet aktuale dhe të shtyra të tatimit mbi fitimin në periudhën në të cilën është bërë ky përcaktim.

Jeta e dobishme e aktiveve afatgjata materiale

Vlerësimi i jetëgjatësisë së aktiveve afatgjata materiale është një çështje gjykimi e bazuar në eksperiencë me aktive të tjera të ngjashme. Përfitimet e ardhshme ekonomike të trupëzuara në aktive konsumohen së pari përmes përdorimit. Gjithsesi, faktorë të tjerë, siç janë konsumimi nga pikpamja teknike dhe komerciale si dhe vjetërimi, shpesh rezultojnë në pakësimin e përfitimeve ekonomike të trupëzuara në aktive.

Drejtimi vlerëson jetëgjatësinë e mbetur në përputhje me kushtet aktuale teknike të aktiveve dhe periudhën e llogaritur gjatë së cilës ato priten të sjellin përfitime për Shoqërinë. Faktorët kryesorë të mëposhtëm janë marrë në konsideratë:

- (a) përdorim i pritshëm i aktiveve;
- (b) vjetërimi i pritshëm fizik, i cili varet nga faktorët operacionalë dhe programi i mirëmbajtjes; dhe
- (c) dalja nga përdorimi për sa i përket anës teknike dhe komerciale që lind nga ndryshimet në kushtet e tregut.

Njohja e aktivitetit tatimor të shtyrë

Aktiviteti tatimor i shtyrë i njohur përfaqëson tatimet mbi fitimin që përfitohen përmes zbritjeve të ardhshme nga fitimet e tatueshme dhe regjistrohet në pasqyrën e pozicionit financiar. Aktiviteti tatimor i shtyrë njihet deri në atë masë që realizimi i përfitimit të tatimit është i mundshëm. Fitimet e tatueshme dhe shumat e përfitimeve tatimore që janë të mundshme në të ardhmen bazohen në planin biznesin afatmesëm të përgatitur nga drejtimi dhe rezultatet e ekstrapoluara prej tij për vitin 2014. Plani i biznesit bazohet në pritshmëritë e drejtimit të cilat besohet se janë të arsyeshme duke konsideruar kushtet aktuale.

6 Aktive afatgjata materiale

	Përmirësime të ambienteve me qira	Instalime	Kompjutera dhe pajisje zyre	Makineri e pajisje teknike	Aktive në proces	Pjesë këmbimi e pajisje kryesore rezervë	Total
Kosto							
Më 1 janar 2012	33,010,404	7,948,623	18,812,697	-	166,650,087	359,106,638	585,528,449
Shtesa për vitin	2,863,067	12,115,033	19,715,557	387,422,557	-	-	422,116,214
Riklasifikim në inventar	-	-	-	-	-	(5,477,041)	(5,477,041)
Riklasifikim në aktive të mbajtura për shitje	-	-	-	-	-	(44,281,515)	(44,281,515)
Njohur ne shpenzime	-	-	-	-	-	(488,977)	(488,977)
Riklasifikime	-	-	-	475,509,192	(166,650,087)	(308,859,105)	-
Më 31 dhjetor 2012	35,873,471	20,063,656	38,528,254	862,931,749	-	-	957,397,130
Shtesa për vitin	309,984	983,820	945,633	32,978,771	-	-	35,218,208
Më 31 dhjetor 2013	36,183,455	21,047,476	39,473,887	895,910,520	-	-	992,615,338
Amortizimi i akumuluar							
Më 1 Janar 2012	(891,992)	(226,203)	(2,754,894)	-	-	-	(3,873,089)
Amortizimi i vitit	(16,558,396)	(3,496,268)	(7,793,754)	(119,101,361)	-	-	(146,949,779)
Më 31 dhjetor 2012	(17,450,388)	(3,722,471)	(10,548,648)	(119,101,361)	-	-	(150,822,868)
Amortizimi i vitit	(3,069,345)	(1,589,725)	(8,980,267)	(178,408,157)	-	-	(192,093,059)
Më 31 dhjetor 2012	(20,519,733)	(5,312,196)	(19,528,915)	(297,509,518)	-	-	(342,915,927)
Vlera neto							
Më 1 janar 2012	32,118,412	7,722,420	16,057,803	-	166,650,087	359,106,638	581,655,360
Më 31 dhjetor 2012	18,423,083	16,341,185	27,979,606	743,830,388	-	-	806,574,262
Më 31 dhjetor 2013	15,663,722	15,735,280	19,944,972	598,401,002	-	-	649,744,976

Aktivet në proces dhe Pjesët e këmbimi e pajisjet kryesore rezervë më 1 janar 2012 janë pajisje te perdorura gjate procesit te instalimit dhe pergatitjes dhe pajisje te instaluara gjate vitit 2012. Gjatë vitit 2012, pjesa më e madhe e tyre u instaluan, u montuan dhe u klasifikuan si Makineri e pajisje teknike, dhe filluan të amortizoheshin nga data në të cilën ishin gati për përdorim. Disa nga këto aktive në vlerën 44,281,515 Lekë nuk u instaluan dhe as nuk u vunë në përdorim. Më 31 dhjetor 2012, këto aktive u riklasifikuan si aktive afatgjata të mbajtura për shitje, dhe gjatë vitit 2013 iu transferuan furnitorit SICPA Security Solution SA.

Sipas Marrëveshjes së Konkensionit, ne 2014 aktiviteti i Shoqërisë do të transferohej në ambjentet e dhëna falas nga Autoriteti. Në 2013, Shoqëria dhe Autoriteti vendosen që Shoqëria do të vijonte aktivitetin e saj të prodhimit në ambjentet aktuale të marra me qira. Pavarësisht nga kjo, Shoqëria pagoi kosto rindërtimi në vlerën 59,190,588 Lekë për ambjentet në pronësi të Autoritetit.

Bazuar në vendimin për vijimin e operacioneve në ambjentet aktuale të marra me qira, Shoqëria rinovoi kontratën aktuale të qiramarrjes dhe e zgjati afatin e saj nga deri më 1 shkurt 2014, në deri më 31 janar 2019. Jeta e dobishme e përmirësimeve të ambjenteve të marra me qira është rishikuar duke e nisur efektin nga 1 janar 2013. Ndikimi i këtij ndryshimi në jetën e dobishme të aktiveve është ulja e shpenzimit të amortizimit në vitin 2013 me vlerë 14,166,207 Lekë dhe rritja e shpenzimit të amortizimit për vitet 2014 deri në 2018 me 2,560,070 Lekë për vit. Më tej, Shoqëria rivlerësoi provizionin për kostot e cmontimit duke skontuar kostot e parashikuara prej 564,529 Lekë për një periudhë më të gjatë, e cila përfundon me përfundimin e kontratës së qiramarrjes dhe duke përdorur normën e interesit të huamarrjeve. Efekti ishte ulja e provizioneve me 31 dhjetor 2013 si më poshtë:

Kostot e cmontimit	2013	2012
Më 1 janar	576,509	572,488
Efekt i skontimit të provizionit	(197,725)	4,021
Më 31 dhjetor	378,784	576,509

Makineri dhe pajisje teknike me vlerë të mbartur prej 119,467,084 Lekë (2012: 156,110,019 Lekë) përfaqësojnë aktive të Shoqërisë të cilat bazuar në Marrëveshjen e Konkensionit u jepen klientëve falas, instalohen në ambjentet e tyre dhe përdoren për verifikimin e originalitetit të pullave.

7 Aktive afatgjata jomateriale

	Program kontabiliteti
Kosto	
Më 1 janar 2012	182,260
Shtesa	-
Më 31 dhjetor 2012	182,260
Shtesa	94,132
Më 31 dhjetor 2013	276,392
Amortizimi i akumuluar	
Më 1 janar 2012	(18,985)
Amortizimi i vitit	(45,565)
Më 31 dhjetor 2012	(64,550)
Amortizimi i vitit	(55,370)
Më 31 dhjetor 2013	(119,920)
Vlera neto	
Më 1 janar 2012	163,275
Më 31 dhjetor 2012	117,710
Më 31 dhjetor 2013	156,472

8 Aktive tatimore të shtyra

	2013	2012
Aktive tatimore të shtyra	22,200,515	14,574,551
Detyrime tatimore të shyra	-	-
Aktive tatimore të shtyra, neto	22,200,515	14,574,551

Lëvizja në tatimin e shtyrë është si më poshtë:

	2013	2012
Më 1 janar	14,574,551	22,415,065
E ardhura/(shpenzimi) nga tatimi i shtyrë	7,625,964	(7,840,514)
Më 31 dhjetor	22,200,515	14,574,551

Aktivitet tatimore të shtyra janë llogaritur me normën e tatimit mbi fitimin prej 15% (2012:10%), efektive nga 1 janar 2014. Aktivitet tatimore të shtyra u njohën për dieferencat mes metodave të ndryshme të amortizimit të aktiveve afatgjata materiale për qëllimet kontabile dhe fiskale; shpenzimeve të nisjes (të cilat njihen si aktive vetëm për arsye fiskale); kostove të cmontimit (të cilat njihen si aktive vetëm për arsye kontabile); humbjet fiskale; provizione për kostot e cmontimit; dhe detyrime të tjera si më poshtë:

Aktive tatimore të shtyra	AMM	Humbje fiskale	Inventar	Provizion	Detyrime të tjera		Total
Më 1 janar 2012	5,307,678	16,789,720	-	57,249	260,418	22,415,065	
Kredituar/(ngarkuar) në fitime ose humbje	771,266	(9,789,720)	680,514	402	497,024	(7,840,514)	
Më 31 dhjetor 2012	6,078,944	7,000,000	680,514	57,651	757,442	14,574,551	
Kredituar/(ngarkuar) në fitime ose humbje	5,831,605	2,000,000	(669,888)	(833)	465,080	7,625,964	
Më 31 dhjetor 2013	11,910,349	9,000,000	10,626	56,818	1,222,522	22,200,515	

Në bazë të legjislacionit shqiptar humbjet fiskale mund të mbarten deri në tre vite pasardhëse. Aktivitet tatimor i shtyrë për humbjen fiskale të mbartshme është njohur deri në nivelin që realizimi i përfitimeve fiskale të lidhura me humbjet e mbartshme nëpërmjet fitimeve të ardhshme fiskale është i mundur.

Humbjet e mbartura më 2011 dhe të papërdorura në shumën prej 108,784,256 Lekë skadojnë në 2014. Shoqëria njohu tatim të shtyrë aktiv në vlerën prej 9,000,000 Lekë në lidhje me humbjet fiskale prej 60,000,000 Lek, të cilat pritet të zbriten ndaj fitimeve fiskale për vitin 2014, të vlerësuara bazuar në planin afatshkurter të përgatitur nga drejtimi i Shoqërisë (2012: 7,000,000 Lekë në lidhje me humbjet prej 70,000,000 Lekë të cilat nuk priten të përdoren në 2013 dhe 2014).

Shoqëria nuk njohu aktiv për tatim të shtyrë prej 7,299,876 Lek në lidhje me humbjet fiskale prej 48,665,837 Lekë të cilat mund të mbarten në 2014 por nuk pritet të përdoren pasi Shoqëria nuk ka pritshmëri për të realizuar fitime të mjaftueshme tatimore (2012: 7,085,249 Lekë në lidhje me humbjet fiskale prej 70,852,491 Lekë që mund të mbarteshin në vitet 2013 dhe 2014).

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013***(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)***9 Inventari**

	2013	2012
Lëndët e para dhe të konsumit	121,735,841	98,314,673
Produkte të gatshme	120,095,478	90,516,732
Minus: Rënie në vlerë	(70,838)	(6,805,138)
	241,760,481	182,026,267

Lëvizjet në provizionin për skrap të inventarit ishin si më poshtë:

	2013	2012
Më 1 janar	6,805,138	572,488
Rimarje e provizionit për rënie në vlerë të inventarit	(6,805,138)	-
Shpenzimi i provizionit për rënie në vlerë të inventarit	70,838	6,805,138
Më 31 dhjetor	70,838	6,805,138

Shoqëria ka nxjerë jashtë përdorimit vlerën e inventarit prej 11,010,713 Lekë (2012: 8,371,530 Lekë), i cili konsiston në inventar të prodhuar jashtë standardeve të kërkuara, pjesërisht të përdorur për testime të instalimit të pajisjeve dhe makinerive prodhuese dhe pjesërisht të shkatërruar. Të gjithë rëniet deri në vlerën e realizueshme neto të inventarit si edhe rimarje të këtyre rënieve në vlerë përfshihen në 'koston e mallrave të shitur' (shënimi shpjegues 17).

10 Parapagime dhe të tjera të arkëtueshme

	2013	2012
Tatimi mbi vlerën e shtuar i arkëtueshëm	87,588,248	165,427,215
Parapagime për shërbime	6,300,267	4,750,441
Llogari të arkëtueshme	4,361,070	1,056,608
Parapagime për personelin	893,560	779,919
	99,143,145	172,014,183

11 Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente

	2013	2012
Mjete monetare në arkë:		
Në Lek	13,463	43,735
	13,463	43,735
Llogari rrjedhëse në bankë:		
Në Lek	3,046,292	684,523
Në Euro	27,638,682	22,220,175
	30,684,974	22,904,698
	30,698,437	22,948,433

12 Huatë

	2013	2012
Afatgjatë: Hua nga SICPA Holding SA	497,710,000	495,544,500
Afatshkurtër: Interesa dhe tarifa angazhimi të përllogaritura	42,729,524	21,768,734
	540,439,524	517,313,234

Një hua me vlerë 4 milion Euro i është dhënë Shoqërisë nga SICPA Holding SA për t'u disbursuar në transhe. Huaja fillimisht kishte maturitet dy vjeçar dhe ishte e ripagueshme brenda datës 11 mars 2013. Gjatë vitit 2012 u nënshkrua një shtesë e kontratës dhe u aprovua një shtyrje e ripagimit të kredisë deri në 19 prill 2015. Interesat dhe angazhimet e përllogaritura ne 31 dhjetor 2013 dhe 2012 përfaqësojnë interesat e vonuar. Interesat e vonuar më 31 dhjetor 2012 u paguan gjatë vitit 2013 dhe interesi i vonuar ne 31 dhjetor 2013 pritet të paguhet vitin pasardhës. Huaja është marrë në EUR dhe mbart një normë interesi prej 8.43% në vit. Mbi shumën e padisbursuar të kredisë përllogaritet dhe paguhet një tarifë angazhimi prej 1.3%. Nuk ka patur disbursime të huasë gjatë vitit 2013.

13 Llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme

	2013	2012
SICPA Security Solutions S.A.	851,452,904	985,131,988
SICPA Management	-	4,620,270
Furnitorë të tjerë	4,066,034	3,233,214
	855,518,938	992,985,472

14 Tarifa e koncensionit

Duke ju referuar Aneksit 18 të Marrëveshjes së Koncensionit, Shoqëria detyrohet t'i paguajë Autoritetit një tarifë koncensionit prej 2% të totalit vjetor të shitjeve të pullave fiskale. Prodhimi dhe shitja e pullave fiskale ka filluar prej 2012, dhe pse Data Efektive sic ishte percaktuar nga Marrëveshja e Koncensionit (Shenimi 1) nuk kishte arritur. Tarifa e përllogaritur per vitin 2012 dhe e paguar me 17 korrik 2013 ishte ne vlerën 16,586,168 Lek. Tarifa e përllogaritur e koncensionit për vitin 2013 është në vlerën 19,462,849 Lek, e cila pritet të paguhet gjatë 2014.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013***(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)***15 Detyrime të tjera**

	2013	2012
Shpenzime të përllogaritura	9,134,216	11,764,098
Të ardhura të shtyra	3,060,638	283,814
Detyrime tatimore lidhur me personelin	2,358,138	5,030,274
Taksa të tjera	167,014	702,211
	14,720,006	17,780,397

Shpenzime të përllogaritura në vlerën e 9,134,216 Lek (2012: 11,764,098 Lek) konsistojnë kryesisht në bonuse të përllogaritura për punonjësit dhe shpenzime të përllogaritura për shërbime profesionale dhe utilitete.

Të ardhurat e shtyra në vlerë prej 3,060,638 Lek (2012: 283,814 Lek) përbëhen nga shitje të faturuara por të panjohura si të ardhura pasi transporti nga ambientet e prodhimit tek klienti ndodhi pas 31 dhjetorit 2013.

16 Të ardhura operative

	2013	2012
Shitja e mallrave	970,469,597	829,039,608
Të ardhura nga transporti i mallrave të shitura	25,547,562	31,317,222
	996,017,159	860,356,830

17 Kosto e mallrave të shitur

	2013	2012
Kosto e mallrave të shitura	441,702,178	394,963,307
Kosto e transportit të mallrave të shitura	25,749,941	31,317,222
	467,452,119	411,103,861

Shoqëria ka përllogaritur koston e mallrave të shitura duke përdorur metodën e kostos standarde. Diferencat periodike janë analizuar nga Shoqëria për të bërë krahasimin e kostos aktuale me koston standarde dhe nga ky krahasim nuk kanë rezultuar diferenca të rëndësishme. Kosto e mallrave të shitur përfshin rënien në vlerë të inventarit në vlerën neto prej 4,276,413 Lekë (2012: 15,176,668 Lekë).

18 Furnizime dhe shërbime

	2013	2012
Shërbime mbështetëse nga SICPA Security Solutions SA	42,171,750	25,651,813
Shpenzime qiraje	16,488,934	17,352,107
Shpenzime të ndryshme	12,879,088	10,916,707
Taksa doganore dhe taksa lokale	8,206,894	11,821,813
Shpenzime qiraje për automjete	6,604,837	5,609,983
Shpenzime mirëmbajtjeje	5,211,449	4,670,402
Shpenzime udhëtimi	4,822,047	14,843,347
Shërbime profesionale	4,310,559	1,531,318
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	4,163,838	4,890,437
Shpenzime konsulence	3,446,379	3,537,129
Shpenzime për energji elektrike, ujë, gaz etj	2,470,777	2,599,573
Shpenzime sigurimi	2,170,557	3,037,947
Tarife per licensen e Microsoft	1,850,639	977,901
Shpenzime përfaqësimi	1,771,569	1,583,126
Shpenzime për shkatërrimin e mallrave	889,427	-
Shpenzime rekrutimi	367,998	589,000
	117,826,742	109,612,602

19 Shpenzime për personelin

	2013	2012
Pagat	111,784,263	127,594,007
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	6,763,515	6,245,607
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore vullnetare	641,883	-
	119,189,661	133,839,614

20 Honorare për të drejtat e autorit

Honorare për të drejtat e autorit prej 51,004,218 Lek (2012: 43,707,641) u përllogaritën nga totali i të ardhurave nga shitja dhe janë të pagueshme ndaj shoqërisë mëmë SICPA Security Solutions SA për të drejtat për të përdorur emrin tregtar, proceset e planifikimit dhe prodhimit si dhe në lidhje me informacione që kanë lidhje me eksperiencën tregtare dhe industrial përdorur gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2013.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

21 Shpenzime financiare, neto

	2013	2012
Të ardhura financiare :		
Të ardhura nga interesi i llogarive bankare	9,166	19,071
Efektet e skontimit të provizionit	197,726	-
	206,892	19,071
Shpenzime financiare:		
Interesa dhe tarifa të angazhimit mbi huatë	(43,522,433)	(42,431,407)
Efektet e skontimit të provizionit	-	(4,021)
Komisione për garanci bankare e të tjera	(1,246,813)	(3,090,935)
	(44,769,246)	(45,526,363)
	(44,562,354)	(45,507,292)

22 E ardhura/(shpenzimi) e tatimit mbi fitimin

Tatimi mbi fitimi është si më poshtë:

	2013	2012
E ardhura/ (shpenzimi) nga tatimi i shtyrë	7,625,964	(7,840,514)
Totali	7,625,964	(7,840,514)

Tatimi mbi fitimin i parapaguar më 31 dhjetor 2013 ishte 1,171,250 Lekë (2012: 771,250 Lekë). Shpenzimet për tatimin mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013 janë zero (2012: zero) pasi Shoqëria rezultoi me humbje fiskale. Përqindja e tatimit mbi fitimin për vitin 2013 është 10% (2012: 10%).

	Norma efektive e tatimit mbi fitimin	2013	Norma efektive e tatimit mbi fitimin	2012
Humbja para tatimit për vitin		(91,337,180)		(72,951,321)
Tatimi mbi fitimin me normën standarde	10%	(9,123,718)	10.00%	(7,295,132)
Rregullime:				
Shpenzimet e nisjes	1.01%	(925,141)	1.27%	(925,141)
Ndryshimi midis amortizimit kontabël dhe fiskal	(3.05%)	2,788,367	(2.18%)	1,592,849
Provizioni për kostot e çmontimit	0.02%	(19,773)	0.00%	402
Shpenzime të përlllogaritura	(1.01%)	925,654	(1.04%)	757,041
Rimarrje të shpenzimeve të përlllogaritura	1.10%	(1,005,978)	-	-
Rënie në vlerë e inventarit	(0.01%)	7,084	-	-
Rimarrje të rënies në vlerë të inventarit	0.75%	(680,514)	(0.93%)	680,514
Shpenzime të pazbritshme	(12.33%)	11,262,684	(10.63%)	7,757,385
Rezultati fiskal	(3.52%)	3,218,665	(3.52%)	2,567,918
Përdorimi i humbjeve fiskale të paregjistruara	(1.09%)	(1,000,000)	13.42%	(9,789,720)
Efektet e diferencave të përkohshme të tjera	(1.34%)	1,225,792	(2.67%)	1,949,206
Efektet e ndryshimit në normën tatimore	(8.10%)	7,400,172	-	-
Tatimi mbi fitimin	(8.36%)	7,625,964	10.75%	(7,840,514)

Sipas legjislacionit shqiptar humbja fiskale mund të mbartet deri në tre vitet pasardhëse. Në vijim të përdorimit të 136,553 Lekë humbje të mbartura nga viti 2011, humbja fiskale para aplikimit të tatimit fitimit është si më poshtë:

Viti	2011	2012	2013	Humbja fiskale e akumuluar
Humbja fiskale	166,531,676	-	-	166,531,676
Përdorimi	-	(25,679,185)	(32,186,654)	(57,865,839)
Neto (Skadojnë në 2014)	166,531,676	140,852,491	108,665,837	108,665,837

Sic u shpjegua në shënimin 8, Manaxhimi pret të përdorë vetem 60,000,000 Lekë në lidhje me këto humbje përkundrejt fitimit të tatueshëm të 2014. Efektet neto të lëvizjeve në aktivet për tatime të shtyra në lidhje me humbjet fiskale të mbartura përfshin efektin e ndryshimeve në normën e tatimit fitimit në shumën 3,000,000 Leke (2012: zero):

	2013	2012
Përdorimi i humbjeve fiskale	(1,000,000)	(9,789,720)
Efektet e ndryshimit të normës së tatimit fitimit	3,000,000	-
Totali (referoju shënimin 8)	2,000,000	(9,789,720)

Efektet total të ndryshimit në normën e tatimit fitimit prej 7,400,172 Lekë përfaqëson efektin në tatimin e shtyrë të rritjes së normës së tatimit fitimit nga 10% në 15%, me efekt nga 1 janar 2014.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2013***(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)***23 Angazhime, garanci dhe detyrime të mundshme**

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime dhe proçese gjyqësore të ndryshme. Drejtimi i Shoqërisë është i mendimit se kosto përfundimtare e zgjidhjes së këtyre çështjeve nuk do të ketë një efekt material në pozicionin financiar të Shoqërisë apo ndryshimin në aktivet neto, përveç rasteve të prezantuara në këto pasqyra financiare.

Detyrime të mundshme tatimore

Legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të periudhës raportuese, është objekt i interpretimeve të ndryshme për sa i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse. Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite kalendarike para vitit të shqyrtimit. Nën rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

Angazhime kapitale

Shoqëria nuk ka pasur shpenzime kapitale të kontraktuara por ende të papaguara në datën e raportimit.

Angazhime të qirasë operationale

Më 31 dhjetor 2013 Shoqëria ka hyrë në angazhime kontraktuale qeraje për ambientet e zyrave dhe operationeve dhe pagesat minimale të ardhshme për qiranë operative janë si më poshtë:

	2013	2012
Jo më vonë se 1 vit	19,238,244	16,655,930
Më vonë se 1 vit dhe jo më vonë se 5 vjet	78,556,163	1,369,068

Shoqëria merr me qira ambientet me mundësinë e anulimit të marrëveshjes së qirasë me një afat lajmërimi prej 30 ditësh. Si rrjedhojë më 31 Dhjetor 2013, pagesat e paanullueshme në lidhje me qiranë, brenda periudhës një vjecare janë 1,603,187 Lek (2012; 1,387,994 Lek).

24 Transaksionet me palët e lidhura

Palët konsiderohen të jenë palë të lidhura nëse një palë ka mundësinë të kontrollojë ose të ushtrojë influencë të rëndësishme mbi palën tjetër në marrjen e vendimeve financiare ose operationale, ose palët janë nën kontroll të përbashkët me Shoqërinë.

Në palët e lidhura me shoqërinë përfshihen SICPA Holding SA, SICPA Security Solutions SA dhe SICPA Management të cilët janë pjesë e grupit të shoqërive SICPA. Shoqëria ka kryer transaksione me palët e lidhura gjatë rrjedhës normale të biznesit. Volumi i këtyre transaksioneve dhe teprica e mbetur në fund të periudhave respektive është si më poshtë:

Detyrimet ndaj palëve të lidhura

	2013	2012
Pjesa afatgjatë		
SICPA Holding (shënimi 12)	497,710,000	495,544,500
	497,710,000	495,544,500
Pjesa afatshkurtër		
SICPA Holding SA (shënimi 12)	42,729,524	21,768,734
SICPA Security Solution SA (shënimi 13)	851,452,904	985,131,988
SICPA Management (shënimi 13)	-	4,620,270
	894,182,428	1,011,520,992
TOTALI	1,391,892,428	1,507,065,492

Volumi i transaksioneve me palët e lidhura

	2013	2012
Shpenzime		
Honorare për të drejtat e autorit (shënimi 20)	51,004,218	43,707,641
Tarifa e manaxhimit/shërbime personeli	25,755,421	43,422,610
Interesa huaje dhe tarifa angazhimi (shënimi 21)	43,522,433	42,431,407
Shërbime mbështetëse (shënimi 18)	42,171,750	25,651,813
Të tjera	1,850,639	-
Shërbime trajnimi	-	4,620,270
Komisione garancie	-	2,475,968
TOTALI	164,304,461	162,309,709

25 Ngjarje pas datës së raportimit

Nuk ka ngjarje të rëndësishme pas datës së raportimit të cilat kërkojnë axhustime apo shënime shtesë në këto pasqyra financiare.