

"MONTAL" sh.p.k

Forma juridike:

Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit:

12 / 01 / 1996

Numri i indentifikimit(NIPT):

J 62009007 F

Selia:

Rr. "Dervish Hima", Pallati 3 K,ullat, kati 3, ap. 2, Tiranë.

Objekti tregtar:

-Tregti paisje e materiale mjeksore, projektim struktura te ndryshme.

Pasqyrat Financiare Vjetore **2013**

(Mbyllur më 31.12.2013)



Pasqyra financiare:

Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel:

Nga 01.01.2013 deri më 31.12.2013

Data e mbylljes:

27 Shkurt 2014

Monedha:

Lekë

Shkalla e rrumbullakimit:

në lekë

Tiranë, 27 Shkurt 2014

FORMULAR I DEKLARIMIT DHE PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN

PER PERDORIM PERSONAL



(2) Periudha tatimore

2013

(1) Numri Serial:

J62009007F3Y7043



J62009007F3Y7043

(3) Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT)	J62009007F
(4) Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:	MONTAL
(5) Emri Mbiemri i Personit Fizik:	
(6) Adresa	DERVISH HIMA-3KULLAT K.3 AP9/2 TIRANE
(7) Numri Telefonit:	DTM, Drejtoria Rajonale DTM

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

<i>Te ardhurat dhe shpenzimet</i>	<i>Te ushtrimit</i>	<i>Tatimore</i>
(8/9) Te ardhurat	568.768.727,00	568.768.727,00
(10/11) Shpenzimet	387.222.261,00	387.222.261,00
(12) Shpenzimet e pazbritshme		3.210.924,00
Rezultati		
(13/14) Humbja		
(15/16) Fitimi	181.546.466,00	184.757.390,00
(17) Humbje e mbartur		0,00
(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)		184.757.390,00

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte		18.475.739,00
(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera		0,00
(21) Tatim fitimi (19+20)		18.475.739,00
(22) Tatim fitimi i shtyre	0,00	
(23) Parapagime	9.789.004,00	
(24) Kredi e mbartur nga periudha e meparshme	1.611.372,00	
(25) Kerkese per rimbursim	0,00	
(26) Tatim fitimi i mbipaguar		
(27) Tatim fitimi i detyrueshem per tu paguar		7.075.363,00
(28) Denime / interesa per vonesa		0,00
(29) TOTALI PER TU PAGUAR		7.075.363,00

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

Data
2014-03-28

Firma e Personit te tatueshem:

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

MONTAL sh.p.k

NIPT: J62009007F

Rr. "Dervish Hima", pall. 3, kullat, kt. 3, ap. 2, Tiranë

Bilanci -forma e shkurter		Shënime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare	3	22,047,158	27,661,078
	Derivative dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	436,079,612	376,636,844
	Inventari	5	86,585,417	94,073,126
	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	5.1	-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		544,712,187	498,371,048
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale	6	7,851,925	7,033,673
	Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		7,851,925	7,033,673
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		552,564,112	505,404,721
	PASIVET			
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7	-	-
	Huatë dhe parapagimet	8	223,865,296	151,845,256
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		628,089	628,089
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		224,493,385	152,473,345
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	-	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)		224,493,385	152,473,345
III	Kapitali			
	Kapitali i regjistruar (aksionar)	10	150,000,000	150,000,000
	Primi i aksionit		-	-
	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
	Rezerva statutore		-	-
	Rezerva ligjore	10	15,000,000	15,000,000
	Rezerva të tjera	10	-	100,000,000
	Fitimet(humbja) te pashpërndara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	163,070,727	87,931,376
	Totali i Kapitalit (III)		328,070,727	352,931,376
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		552,564,112	505,404,721

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31600081W
AD: RR. D'IA D'ISTRIA
TIRANE

MONTAL
TIRANA, ALBANIA
Dr. SKENDER LUFI
Managing Director

ADMINISTRATOR
SKENDER LUFI

Hartoi bilancin: GFC shpk

A	AKTIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Aktive monetare	3	22,047,158	27,661,078
2	Derivative dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
	(i) Derivatvët		-	-
	(ii) Aktivët e mbajtura për tregtim		-	-
	Totali 2		-	-
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	22,047,158	27,661,078
	(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme		436,079,612	375,025,472
	(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme		-	1,611,372
	(iii) Instrumente të tjera borxhi		-	-
	(iv) Investime të tjera financiare		-	-
	Totali 3		-	-
4	Inventari	5	436,079,612	376,636,844
	(i) Lëndët e para		-	-
	(ii) Prodhim në proces		-	-
	(iii) Produkte të gatshme		-	-
	(iv) Mallra e Materiale te tjera		86,585,417	94,073,126
	(v) Parapagesat për furnizime		-	-
	Totali 4		86,585,417	94,073,126
5	Aktivët biologjike afatshkurtra		-	-
6	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	5.1	-	-
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA (I)		544,712,187	498,371,048
II	AKTIVET AFATGJATA			
1	Investimet financiare afatgjata			
	(i) Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara (vetëm në PF)		-	-
	(ii) Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje		-	-
	(iii) Aksione dhe letra të tjera me vlerë		-	-
	(iv) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme afatgjata		-	-
	Totali 1.		-	-
2	Aktive afatgjata materiale	6		
	(i) Toka		-	-
	(ii) Ndërtesa		-	-
	(iii) Makineri dhe pajisje		6,815,666	6,256,452
	(iv) Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)		1,036,259	777,221
	Totali 2		7,851,925	7,033,673
3	Aktivët Biologjike afatgjata		-	-
4	Aktivët afatgjata jomateriale			
	(i) Emri i mirë		-	-
	(ii) Shpenzimet e zhvillimit		-	-
	(iii) Aktive të tjera afatgjata jomateriale		-	-
	Totali 4		-	-
5	Kapital aksionar i papaguar		-	-
6	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)		7,851,925	7,033,673
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		552,564,112	505,404,721

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
NR. 31608081W
RR. DORA D'ISTRIA
TIRANE
Hartoi financin: GFC shpk

SKENDER LUFİ
Managing Director
ADMINISTRATOR
SKENDER LUFİ

B	PASIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA			
1	Derivativët		-	-
2	Huamarrjet	7	-	-
	(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra		-	-
	(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata		-	-
	(iii) Bono të konvertueshme		-	-
	Totali 2		-	-
3	Huatë dhe parapagimet	8	-	-
	(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve		18,065,034	132,750,720
	(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve		-	-
	(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore		12,300,262	5,794,536
	(iv) Hua të tjera		193,500,000	13,300,000
	(v) Parapagimet e arkëtuara		-	-
	Totali 3		-	-
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		223,865,296	151,845,256
5	Provizionet afatshkurtra		628,089	628,089
	TOTALI I DETYR. AFATSHKURTRA (I)		224,493,385	152,473,345
II	DETYRIME AFATGJATA			
1	Huatë afatgjata		-	-
	(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		-	-
	(ii) Bonot e konvertueshme		-	-
	Totali 1		-	-
2	Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
3	Provizionet afatgjata		-	-
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	TOTALI I DETYR. AFATGJATA (II)		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE		224,493,385	152,473,345
III	KAPITALI	9		
1	Aksionet e pakicës (përdoret vetëm në pasqyrat financiare)		-	-
2	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë mëmë (për		-	-
3	Kapitali i regjistruar(aksionar)		150,000,000	150,000,000
4	Primi i aksionit		-	-
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
6	Rezerva statutore		-	-
7	Rezerva ligjore		15,000,000	15,000,000
8	Rezerva të tjera		-	100,000,000
9	Fitimet(humbja) e pashpërndara		-	-
10	Fitimi e vitit financiar (HUMBJA)		163,070,727	87,931,376
	TOTALI I KAPITALIT (III)		328,070,727	352,931,376
	TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT (I,II,III)		552,564,112	505,404,721

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
RR. DORA D'ISTRIA
TIRANE
Hartoi financin: GFC shpk

MONTAL
TIRANE, ALBANIA
DR. SKENDER LUFİ
Managing Director
ADMINISTRATOR
SKENDER LUFİ

A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
1	Shitjet neto	11	568,037,849	562,645,725
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit (Puna			
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe			
4	Materialet dhe mallrat e konsumuara	11	(312,629,416)	(399,429,785)
5	Kosto e punës	11	(49,790,270)	(47,578,423)
	Pagat e personelit		48,281,695	46,211,930
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		1,508,575	1,366,493
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		(1,609,854)	(1,257,560)
7	Shpenzime të tjera		(23,192,721)	(19,023,556)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(387,222,261)	(467,289,324)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3)	31.83%	180,815,588	95,356,401
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 investit		-	-
12.2	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		183,870	51,453
12.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		547,008	990,572
12.4	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668			1,321,950
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+)		730,878	2,363,975
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	31.96%	181,546,466	97,720,376
	Fitimi fiskal		184,757,390	97,890,009
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	18,475,739	9,789,001
16	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	163,070,727	87,931,376
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
AG. RR. DORA D'ISTRIA
TIRANE
Hartoi bilancin: GFC shpk

MONTAL
TIRANE, KRYEBANIA
DR. SKENDER LUFİ
Managing Director
ADMINISTRATOR
SKENDER LUFİ

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>			
Fitimi para tatimit		181,546,466	97,720,376
Rregullime për:			
Amortizimin		1,609,854	1,257,560
Humbje nga këmbimet valutore		0	0
Të ardhura nga investimet		0	0
Shpenzime për interesa		0	0
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga		-59,442,768	-136,671,461
Rritje/rënie në tepricën inventarit		7,487,709	-32,262,886
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		72,020,040	135,368,629
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		203,221,301	65,412,218
Interesi i paguar		-18,475,739	-9,789,001
Tatim mbi fitimin i paguar		184,745,562	55,623,217
<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>			
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		0	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-2,428,106	-3,661,609
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		0	0
Interesi i arkëtuar		0	0
Dividendët e arkëtuar		0	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese</u>		-2,428,106	-3,661,609
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		0	0
Hyrje nga huamarrje afatgjata		0	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		0	0
Dividendët e paguar		-187,931,376	-76,126,854
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>		-187,931,376	-76,126,854
<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>		-5,613,920	-24,165,246
<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>		27,661,078	51,826,324
<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>		22,047,158	27,661,078

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
RR. DORA D'ISTRIA
TIRANE

Hartoi bilancin: GFC shpk

MONTAL
TIRANE, ALBANIA
DR. SKENDER LUFİ
Managing Director

ADMINISTRATOR
SKENDER LUFİ

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

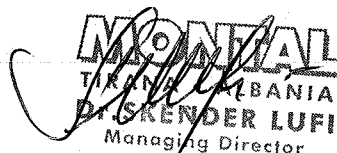
	Kapitali i rregjistruar	Primi i aksionit	Rez. ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	150,000,000	-	95,000,000	107,931,376	352,931,376
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	163,070,727	163,070,727
Dividentët e paguar	-	-	(80,000,000)	(107,931,376)	(187,931,376)
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	150,000,000	-	15,000,000	163,070,727	328,070,727

Gjendja dhe ndryshimet e AAM-ve, amortizimet dhe zhvleresimet

	Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Mak. e paisje	Akt. tje AM	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2013	-	-	16,153,812	646,039	16,799,851
	Shtesat	-	-	1,872,936	555,170	2,428,106
	Pakesimet	-	-	0	-	0
	Kosto e AAM-ve 31.12.2013	-	-	18,026,748	1,201,209	19,227,957
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2013	-	-	9,766,178	-	9,766,178
	Amortizimi ushtrimit	-	-	1,313,722	296,132	1,609,854
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	0	0	0
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2013	-	-	11,079,900	296,132	11,376,032
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2013	-	-	0	0	0
	Shtesat	-	-	0	0	0
	Pakesimet	-	-	0	0	0
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2013	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2013	0	0	6,387,634	646,039	7,033,673
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2013	0	0	6,946,848	905,077	7,851,925



Harto bilancin: GFC shpk



ADMINISTRATOR
SKENDER LUFİ

Percaktimi i rezultatit tatimor-Shpenzime per tatim fitimin

		31.12.2013	31.12.2012
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	181,546,466	97,720,376
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	3,210,924	169,633
1	Amortizime tej normave fiskale	0	0
2	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	0	0
3	Gjoha, penalitete, demshperblime	3,210,924	169,636
4	Provizione qe nuk njihen	0	0
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	0	-3
6	Te tjera (paga)	0	0
7	Qera		
III	PJESA E HUMBYES SE MBARTUR (-)	-	0
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE (I+II-III)	184,757,390	97,890,009
V	Shpenzimi i tatim fitimit-10%	18,475,739	9,789,001
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT (I-V)	163,070,727	87,931,376

Tatim fitimi	Debi	Kredi
Gjendja 01.01.2013	1,611,372	
Pagesat 2013	9,789,004	
Tatim fitimi 2013		18,475,739
Gjendja 31.12.2013	(7,075,363)	7,075,363

ADMINISTRATOR

SKENDER LUFİ

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
KOD 608081W
AS. RA. DORA D'ISTRIA
TIRANE

Harto bilancin: GFC shpk

MONTAL
TIRANA • ALBANIA
D. SKENDER LUFİ
Managing Director
ADMINISTRATOR
SKENDER LUFİ

"MONTAL" sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2013

Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013

1. Informacione te pergjitheshme

"MONTAL" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar , me kapitali te regjistruar 150 000 000 leke.

Objekti i veprimtatriese eshte tregetim pajisjesh elektromjekesore.

Administratori i shoqerise eshte z.Skender LUFI.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazen e parimit te koston 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).

Njohja e te 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 te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. 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 atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës 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. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2013.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2013 eshte 10 %.

"MONTAL" sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2013

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto 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 është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme.

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në lekë dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2013 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarisë	Monedha	Gjendja në 31.12.2013	
		Në lekë	Në valute
Llogari bankare	LEK	21,937,417	-
Arka në lekë	LEK	109,741	-
Shuma		22,047,158	x

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhenat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në lekë duke përdorur kursin e këmbimit më 31.12.2013. (shiko pasqyrën referuese 3)

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Pergatitur nga "MONTAL" sh.p.k

MONTAL
TIRANA, ALBANIA
D. SKENDER LUFU
Managing Director

“MONTAL” sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2013

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2013 jane paraqitur ne bilancin kontabel dhe perbehen si vijon:

Ne “Llogari / Kërkesa të arkëtueshme” jane paraqitur faturat e papaguara per shitjet qe shoqeria ka realizuar gjate periudhave, ne vlerën 436 079 612 leke. (Shiko pasq ref 3i)

Marrdheniet me klientet jane pasqyruar ne menyre analitike. Tepricat individuale te klienteve (shumatorja e tyre) perputhen me shumen e paraqitur ne bilanc.

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

5. Inventari

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2013. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershëm. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda “mesatares se ponderuar”. Vlera e inventarëve gjendje me 31.12.2013 eshte 86 585 417 leke dhe perbehet nga gjendja e mallrave. (pasqyra ref 4i)

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

6. Aktivët Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale me vleren e mbetur paraqiten ne shumen 7 851 925 leke.

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2013. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston(SNK-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 II.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

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 per cdo furnitor, ne vleren 18 065 034 lekë. (Shif pasq ref I.8i)

Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara *realisht*.

Detyrimet tatimore + Sigurimet shoqërore, pasqyrohen në bilanc në shumën 12 300 262 lekë dhe perbehet nga t.v.sh-ja per tu paguar 4 329 195 leke, sigurime shoqerore 250 364 leke , tap-i 645 340 leke dhe tatim fitimi per tu paguar 7 075 363.. (pasq ref I.8(ii))

Huara te tjera paraqiten ne shumen 193 500 000 leke.

Provigjonet , paraqiten ne shumen 628 089 lekë .

"MONTAL" sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2013

8. Kapitalët e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqërise, i paraqitur ne bilanc, është i njëjte me atë të përcaktuar ne statutin e shoqërise dhe vendimet e depozituara ne QKR, me vlerë 150 000 000 leke.
Rezerva ligjore paraqitet ne shumën 15 000 000 leke .

9. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	
Te ardhurat nga shitja e mallrave	568,037,849	0
Rimarrje te ardhurash te parapaguara	0	0
Shuma	568,037,849	0

Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve është bere sipas natyres se tyre.

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumën e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogaritë e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2013 jane treguar ne pasqyren perkatese.

Penalitetet dhe gjobat jane llogaritur si shpenzime të panjohura për efekt të tatimit mbi fitimin fiskal te llogaritur.

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	183,870	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)		
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	547,008	
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)		
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	
Shuma	730,878	-

10. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

“MONTAL” sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2013

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	181,546,466
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	3,210,924
1	Amortizime tej normave fiskale	-
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-
3	Gjgja,penalitete,demshperblime, e.t.j	3,210,924
4	blerje karburanti	
5	qera banese	
6	Te tjera	
III	PJESA E HUMBES SE MBARTUR(-)	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	184,757,390
V	Shpenzimi i tatim fitimit-10%	18,475,739
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	163,070,727

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

ADMINISTRATORI
Skender LUFI

MONTAL
TIRANA, ALBANIA
DR. SKENDER LUFI
Managing Director