

Emertimi dhe Forma ligjore

"Neal-86" sh.p.k.

NIPT -i

K 04814851 T

Adresa e Selise

Lagjia Nr. 4

Sarande

Data e krijimit

10.02.2001

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

Veprimtaria Kryesore

Veprimtari ne fushen e zbatimit te projekteve
te ndertimit dhe puneve publike

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2013



338
DATA 31.03

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Deri 31.12.2014

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

12.03.2014

Pasqyrat Financiare te Vitit 2013

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	Nr.llog.	7,034,368	13,809,208
	1 Aktivet monetare		2,059	5,558
	> Banka		2,059	5,558
	> Arka			
	2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim			
	3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra		7,032,309	13,803,650
	> Kliente per mallra,produkte e sherbime		7,032,309	13,585,550
	> Debitore,Kreditore te tjere	418		
	> Tatim mbi fitimin			218,100
	> Tvsh			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Kerkesa per TAP-in			
	>			
	4 Inventari			
	> Lendet e para			
	> Inventari lmet			
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje			
	> Parapagesa per furnizime			
	>			
	5 Aktive biologjike afatshkurtra			
	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje			
	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra			
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme			
	>			
II	AKTIVET AFATGJATA		44,687,618	45,388,120
	1 Investimet financiare afatgjata			
	2 Aktive afatgjata materiale		44,687,618	45,388,120
	> Toka			
	> Ndertesa	231	41,885,610	41,885,610
	> Makineri dhe paisje(mjete transporti)		2,802,008	3,502,510
	> Aktive tjera afat gjata materiale (kompjutera)			
	3 Ativet biologjike afatgjata			
	4 Aktive afatgjata jo materiale			
	5 Kapitali aksioner i pa paguar			
	6 Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		51,721,986	59,197,328

Pasqyrat Financiare te Vitit 2013

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTRA	Nr.llog	14,563,475	12,135,476
	1 Derivatet			
	2 Huamarjet		1,042,873	1,941,736
	> Overdraftet bankare		1,042,873	1,941,736
	> Huamarrje afat shkuastra			
	3 Huat dhe parapagimet		13,520,602	10,193,740
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve		10,212,058	9,631,129
	> Te pagueshme ndaj punonjesve		1,292,928	321,013
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.		217,062	70,754
	> Detyrime tatimore per TAP-in			14,360
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		2,618	
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne		267,936	128,484
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim		28,000	28,000
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Dividente per tu paguar			
	> Debitore dhe Kreditore te tjere	409	1,500,000	
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	5 Provizionet afatshkurtra			
II	PASIVET AFATGJATA		1,941,736	15,341,259
	1 Huat afatgjata			
	> Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare			
	> Bono te konvertueshme			
	2 Huamarje te tjera afatgjata (ortake)		1,941,736	15,341,259
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	4 Provizionet afatgjata			
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		16,505,211	27,476,735
III	KAPITALI		35,216,775	31,720,593
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
	2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)			
	3 Kapitali aksionar		17,600,000	17,600,000
	4 Primi aksionit			
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
	6 Rezervat statutore			
	7 Rezervat ligjore		851,209	851,209
	8 Rezervat e tjera			
	9 Fitimet e pa shperndara		13,269,384	10,806,765
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		3,496,182	2,462,619
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		51,721,986	59,197,328

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2013

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Shitjet neto	34,817,963	38,088,441
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit		454,480
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara	22,757,910	27,889,270
5	Kosto e punes	3,917,734	6,543,766
	<i>Pagat e personelit</i>	3,357,100	5,607,340
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	560,634	936,426
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	700,502	875,628
7	Shpenzime te tjera (Furnitura)	3,209,592	220,687
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)	30,585,738	35,529,351
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)	4,232,225	3,013,570
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	-337,677	-260,192
	121.0 <i>Te ardh.e shpenz. financ. nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>		
	122 <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	-337,686	-260,192
	123 <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>		
	124 <i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>	9	
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	-337,677	-260,192
14	Shpenzime te pacaktuara(Te pa zbritshme) llog.657	8,910	15,421
15	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	3,885,638	2,737,957
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	389,455	275,338
17	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	3,496,183	2,462,619
18	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2013

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
	Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit		
	Fitimi nga veprimtaria e shfrytezimit	4,232,225	
	Rregullime per :		
	Amortizimin	700,502	
	Humbje nga kembimet valutore		
	Te ardhura nga Investimet		
	Shpenzime per interesa	337,677	
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	6,771,341	
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	0	
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	3,326,862	
	Rritje/renie e shpenzimeve te periudhave te ardhshme	0	
	MM te perfituara nga aktivitetet	14,330,428	0
	Interesi i paguar	337,677	0
	Tatim mbi fitimin i paguar	389,455	
	MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit	13,603,296	0
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
	Blerja e njesisese kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale (Prodhimi AAM)	700,502	
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese	700,502	0
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatshkurtera	-898,863	
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	-13,399,523	
	Pagesat e detyrimeve te qerase financiare		
	Dividente te paguar		
	Shpenzime te pacaktuara	-8,910	
	MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare	-14,307,296	0
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	-3,498	0
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	5,558	
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	2,060	5,558

NEAL-86 SH.P.K.

Inventari i Aktiveve Afatgjata Materiale 2013 si dhe Amortizimi I tyre

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.13	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.13	Amortizimi 01.01.13	VI.mbetur 01.01.13	Amortiz.i Viti 2013	VI.mbetur 31.12.13	Amortizimi 31.12.13	Amortiz.Tatim. 20% VI.Mbet.
1	Terrene ndertimi			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Ndertesa	231	41,885,610			41,885,610		41,885,610		41,885,610	0	
3						0	0	0		0	0	
4						0	0	0		0	0	0
5						0		0		0	0	0
I	Shuma toka ndertesa		41,885,610	0		41,885,610	0	41,885,610	0	41,885,610	0	0
3	Mjete transporti	2	7,621,257			7,621,257	4,500,734	3,120,523	624,105	2,496,418	5,124,839	
4	Makineri & paisje		749,028			749,028	367,041	381,987	76,397	305,590	443,438	
3	Paisje zyre & informatike					0		0	0	0	0	
4						0		0	0	0	0	0
II	Shuma mj.transporti,pajisje informatike		8,370,285	0		8,370,285	4,867,775	3,502,510	700,502	2,802,008	5,568,277	0
	TOTALI		50,255,895	0	0	50,255,895	4,867,775	45,388,120	700,502	44,687,618	5,568,277	0

Administratori

Skender Kendezi



Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2013

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

		Kapitali aksionar	Primi aksionit	Aksione thesari	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashperndare	TOTALI
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2011	14,100,000			776,182	14,881,792	29,757,974
A	Efekti ndryshimeve ne politikat kontabel				0		0
B	Pozicioni i rregulluar				0		0
1	Fitimi neto per periudhen kontabel				0	2,462,619	2,462,619
2	Dividentet e paguar	-500,000			0		-500,000
3	Rritja rezerves kapitalit	3,500,000			75,027	-3,575,027	0
4	Emetimi aksioneve				0		0
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2012	17,100,000			851,209	13,769,384	31,720,593
1	Fitimi neto per periudhen kontabel				0	3,496,182	3,496,182
2	Dividentet e paguar						0
3	Emetimi kapitali aksionar						0
4	Aksione te thesari te riblera				0		0
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2013	17,100,000			851,209	17,265,566	35,216,775



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies së spjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparies se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "Cmimi mesatar i ponderuar" (SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Te gjitha AAM te tjera(Mjet transporti) me 20 % te vlefes se mbetur

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Skender Kendezi)

KONTABËL I AAM
FATOS MULLI
NR. LIGJES 9228
NIPIT K3372253P

SH.P.K.
SARAJE - ALBANIA