

Pasqyrat Financiare

OTTO – AL Sh.p.k

31 Dhjetor 2014

Permbajtja

	Faqe
BILANCI KONTABËL	3
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE	5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL	6
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE	7

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2014
(në Lek)

Bilanci Kontabël

	Shënimet	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
AKTIVET			
Mjetet monetare	3	32,599,869	37,262,823
Llogari te arketueshme	4	76,200,245	53,487,355
Te tjera te drejta te arketueshme	5	92,385,142	92,223,079
Inventari	6	200,234,132	199,816,117
Totali i aktiveve afatshkurtra		401,419,388	382,789,374
Aktive afatgjata materiale, neto	7	83,867,125	48,183,137
Investime ne shoqëri të tjera	8	5,200,000	6,300,000
Totali i aktiveve afatgjata		89,067,125	54,483,137
TOTALI I AKTIVEVE		490,486,513	437,272,511
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Furnitore	9	234,179,234	216,303,420
Detyrime ndaj punonjesve, sigurime etj	10	460,114	470,940
Te tjera te pagueshme	11	638,454	2,651,030
Totali i detyrimeve afatshkurtra		235,277,802	219,425,390
Huamarrje afat-gjate	12	32,868,900	-
Totali i detyrimeve afatgjata		32,868,900	-
Totali i detyrimeve		268,146,702	219,425,390
Kapitali i regjistruar		136,800,000	136,800,000
Rezerva te tjera		81,047,121	78,708,384
Fitimi i akumuluar		4,492,690	2,338,737
Totali i kapitalit	15	222,339,811	217,847,121
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		490,486,513	437,272,511

Pasqyrat financiare jane aprovuar nga drejtimi i Shoqerise me 31 Mars 2015 dhe firmosur ne emer te saj nga:

Juella Myftari
Financiere

Isuf Berberi
Administrator



Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2014
(në Lek)

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

	Shënimet	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Te ardhura			
Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit	14	37,217,035	28,887,466
Te ardhura te tjera	15	13,898,391	15,483,184
Totali i te ardhurave		51,115,426	44,370,650
Kostot operative			
Materialet e konsumuara	16	(32,162,556)	(26,191,511)
Shpenzime per personelin	17	(5,754,974)	(7,025,080)
Zhvleresim dhe amortizim	8	(3,490,280)	(2,297,849)
Shpenzime administrative dhe te tjera	19	(4,847,358)	(6,141,477)
Totali i shpenzimeve operative		(46,255,168)	(41,655,916)
Fitimi/(humbja) neto nga operacionet		4,860,258	2,714,734
Teardhura (shpenzime) nga shitja e investimeve	18	-	-
Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto	19	427,125	17,180
Fitimi para tatimit		5,287,384	2,731,936
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	20	(794,694)	(393,199)
Fitim/(humbja) per vitin		4,492,690	2,338,737

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2014
(në Lek)

Pasqyra e flukseve monetare

	Shenime	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytezimit			
Fitimi/(humbja) para tatimit		5,287,384	2,338,737
Rregullime per:			
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata material	8	3,490,280	2,297,849
Fitimi nga veprimtarite e shfrytezimit para rregullimeve ne kapitalin punues		8,777,664	4,636,586
(Rritje) / ulje e llogarive te arketueshme dhe te tjera		(22,874,954)	95,246,632
(Rritje) / ulje e inventareve		(418,015)	161,375,693
Rritje / (ulje) ne furnitore dhe te tjera detyrime		15,675,388	(261,175,552)
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		1,160,084	1,205,128
Tatimi mbi fitimin i parapaguar		(617,670)	(1,121,768)
Fluksi monetar neto nga veprimtarite e shfrytezimit		542,414	83,360
Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit			
Acquisition of property, plant, and equipments	8	(39,174,268)	(3,511,481)
Shitja e investimeve	22	1,100,000	-
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite e investimit		(38,074,268)	(3,511,481)
Fluksi monetar nga veprimtarite financiare			
Arketime (Pagesa) nga detyrime per abonete		-	-
Arketime (Pagesa) nga hua-marrja afatgjate		32,868,900	-
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite financiare		32,868,900	-
Rritja/(ulja) neto e mjeteve monetare		(4,662,954)	(3,428,121)
Mjete monetare me 1 Janar		37,262,823	40,690,944
Mjete monetare me 31 Dhjetor	3	32,599,868	37,262,823

Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2014
(në Lek)

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

	Kapitali i Regjistruar	Rezerva te tjera	Fitimi i Akumuluar	Totali
Gjendja me 01 Janar, 2013	136,800,000	87,407,749	5,630,023	229,837,772
Fitimi i periudhes	-	-	2,338,737	2,338,737
Rritje (zvogelim) rezervash		(8,699,365)	(5,630,023)	(14,329,388)
Gjendja me 31 Dhjetor, 2013	136,800,000	78,708,384	2,338,737	217,847,121
Gjendja me 01 Janar, 2014	136,800,000	78,708,384	2,338,737	217,847,121
Fitimi i periudhes	-	-	4,492,690	4,492,690
Rritje (zvogelim) rezervash	-	2,338,737	(2,338,737)	-
Gjendja me 31 Dhjetor, 2014	136,800,000	81,047,121	4,492,690	222,339,811

Shenimet e pasqyrave financiare

1. Informacion i pergjithshem

Otto - AI sh.p.k (“Shoqeria”) është Shoqeri Anonime e krijuar me daten 23 Shkurt 1999. Selia e Shoqërisë është në Rruga Elbasanit, Prane Fakultetit Gjeologjik, Tiranë, Shqipëri. Shoqeria është regjistruar në autoritetet fiskale me Numer Identifikimi të Personit të Tatueshem (NIPT) J92009003W.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ndërtimi publik, punët civile, shfrytëzimet minerale, dhe transporti publik .

Administrator i Shoqërisë është Z. Isuf Berberi. Më 31 Dhjetor 2014 shoqeria kishte 9 punonjes (31 Dhjetor 2013: 10 punonjes).

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2014 janë aprovuar nga Drejtimi i Shoqërisë me 31 Mars 2015.

2. Permbledhje e politikave të rëndësishme kontabel

2.1 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Shoqëria mban llogaritë e saj në përputhje me ligjin për kontabilitetin dhe standartet kombëtare të kontabilitetit.

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit që janë të përfshira në ligjin Nr 9228 datë 29 Prill 2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, ndryshuar me ligjin Nr 9477 datë 09.02.2006 dhe me urdhrin e Ministrit të Financave Nr 65 datë 5.05.2008 dhe në përputhje me politikat kontabel të grupit.

Keto pasqyra financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kostos historike dhe parimin e biznesit në vijimësi.

Të dhënat aktuale dhe krahasuese janë shprehur në Leke shqiptar, që është monedha raportuese e shoqërisë. Disa riklasifikime janë bërë të nevojshme për vlerat krahasuese për të qenë konform prezantimit të vitit aktual.

Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.2 Aktivet afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale janë pasqyruar në librat e shoqërisë me koston e tyre historike minus zhvlerësimin e akumuluar.

Normat vjetore të zhvlerësimit të aplikuar janë si më poshtë:

Aktivët afatgjata materiale	Normat e zhvlerësimit %	
	2014	2013
Ndertesa	5	5
Makineri dhe pajisje	20	20
Mobilje dhe orëndi	20	20
Pajisje elektronike	20	20

Vlera kontabel e aktiveve afatgjata materiale rishikohet për rënie në vlerë kur ndryshimet e rrethanave tregojnë që vlera kontabel mund të mos jetë e rikuperueshme. Në q.s rrethana të tilla ekzistojnë dhe kur vlera kontabel tejkalon vlerën neto të realizueshme, aktivët ose njesitë gjeneruese të parës do të pakesohen në vlerën e tyre të realizueshme dhe humbjet nga rënia e vlerës njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

2.3 Aktivët dhe detyrimet financiare

Aktivët dhe detyrimet financiare konsistojnë teresisht në llogari të arketueshme dhe llogari të pagueshme dhe janë pasqyruar në bilanc bazuar në shumën e faturuar.

Provizionet për borxhet e keqija njihen kur shumën konsiderohen të pambledhshme. Provizionit për borxhet e keqija është vlera e llogaritur nga drejtimi për të absorbuar humbje të mundshme në të ardhmen për llogari të arketueshme ekzistuese që mund të behen të pambledhshme si pasoje e kushteve ekonomike ekzistuese, rreziqeve të qenesishme dhe të çilisise së klienteve dhe faktoreve të tjere relevant, që sigurojnë njohjen aktuale. Vlera e humbjeve specifikisht e identifikuar (psh kliente të klasifikuar si të dyshimta dhe të humbur) njihen si shpenzime dhe zbriten nga totali i llogarisë së arketueshme për atë klient si provizion për borxhet e keqija.

2.4 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë para të mbajtura në bankat vendase dhe para në arke në monedhe vendase dhe të huaj dhe paraqiten me kosto.

2.5 Transaksionet në monedhe të huaj

Transaksionet në monedhe të huaj përkthehen në Leke dhe regjistrohen duke përdorur kursin zyrtar në datën e transaksionit. Mjetet monetare dhe zërat e tjere jomonetare në bilanc të shprehur në monedhe të huaj janë përkthyer në Leke me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Diferencat e këmbimit që rezultojnë kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve të shoqërisë.

Kursi zyrtar i këmbimit për monedhat kryesore për përkthimin e zerave të bilancit të shprehur në monedhe të huaj paraqiten si vijon (në Leke):

	<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
1 EUR	140.14	140.20
1 USD	115.23	101.86

Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.1 Te ardhurat dhe shpenzimet

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do te hyjne ne shoqeri dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme

Njohja e të ardhurave për apartamentet e ndërtuara në Tiranë është bërë sipas SKK 08 “Të ardhurat”. Parapagimet e arkëtuara nga klientë regjistrohen si detyrime deri në momentin që arkëtohet plotësisht vlera e shitjes dhe bëhet kalimi i titullit të pronësisë. Gjatë fazës së ndërtimit Kompania ka njohur një normë fitimi minimale prej 7% në cdo situacion punimesh sikur kërkohet nga Legjislacioni Fiskal.

Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave në momentin kur ato ndodhin. Shpenzimet që lidhen me apartamentet janë njohur si fillim si pune në proces dhe më pas shpenzohen në momentin e shitjes së apartamenteve dhe njohjes së te ardhurave.

2.6 Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me legjislacionin shqiptar per tatimin mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin njihet ne pasqyren e te ardhurave me perjashtim te zerave qe njihen direkt ne kapital ose ne te ardhurat e tjera gjithepershires.

Tatim mbi fitimin eshte tatim fitimi i pritshem mbi te ardhurat e tatueshme per vitin, duke perdorur normat e tatimit ne daten e raportimit, dhe cdo korigjim te tatimit te pagueshem per vitet e kaluara.

Tatim fitimi llogaritet me 15 % per vitin 2014 (31.12.13: 10%) mbi fitimin e tatueshem

2.7 Detyrime per sigurimet shoqerore

Shoqeria paguan vetem kontributet per sigurimet e detyrueshme shoqerore qe sigurojne pension per punonjesit. Qeveria shqiptare eshte pergjegjese per caktimin e minimumit te kontributit per sigurimet shoqerore ne Shqiperi sipas nje plani pensioni bazuar ne kontribute. Kontributet e shoqerise ne planin e pensionit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave kur ndodhin.

2.8 Huamarrjet

Huamarrjet njihen fillimisht me vlere te drejte, minus koston e transaksionit te ndodhur. Huamarrjet njihen me vone me koston te amortizuar. Cdo diference ndermjet parave te marra (minus koston e transaksioneve) dhe vleres perfundimtare do te njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes duke perdorur metoden e interesit efektiv.

2.9 Raportimi i segmenteve

Nje segment eshte nje grup aktivesh i identifikueshem dhe aktiviteve operative qe eshte i angazhuar per te siguruar produkte ose sherbime, subjekt i risqeve dhe shperblimeve qe jane ndryshe nga ato te segmenteve te tjere. Segmentet gjeografike sigurojne produkte dhe sherbime ne nje territor te percaktuar ekonomik dhe te ekspozuar ndaj risqeve te ndryshme nga ato te segmenteve te tjere gjeografike.

2.10 Transaksionet me palët e lidhura

Palet e lidhura jane ato ku nje pale kontrollohet nga tjetra ose ka influence te rëndesishme ne marrjen e vendimeve financiare ose te biznesit te pales tjetere.

3. Mjetet monetare

Mjetet monetare jane si vijon:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Arka		
- ne monedhe vendase	28,344	1,540,922
- ne monedhe te huaj	10,274,924	8,676,631
	10,303,268	10,217,553
Llogari rrjedhese ne banka		
- ne monedhe vendase	269,078	1,091,152
- ne monedhe te huaj	22,027,523	25,954,117
	22,296,601	27,045,269
Te tjera	-	-
Totali i mjeteve monetare	32,599,869	37,262,823

4. Llogari te arketueshme

Llogarite e arketueshme perbehen nga balanca me kliente vendas.

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Kliente pale te lidhura	67,030,648	46,885,168
Kliente te ndryshem	9,169,597	6,602,187
Minus provigjone per borxhin e keq	-	-
Llogari te arketueshme, neto	76,200,245	53,487,355

Drejtimi i Kompanise beson se risku i mosarketimit eshte minimal dhe nuk parashikohet borxh i keq.

5. Te tjera te drejta te arketueshme

Te tjera te arketueshme jane detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Marredhenie me pale te lidhura	74,083,032	73,929,532
Te drejta ndaj Investitorit Maks Caslli per Pall. J.Misja	13,342,150	13,342,150
Tatim fitimi i parapaguar	4,399,373	4,576,397
TVSH e zbritshme	185,587	
Te tjera	375,000	375,000
Totali	92,385,142	92,223,079

6. Inventari

Inventari eshte pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Apartamente te gatshme	198,407,797	198,407,797
Materiale te tjera	1,690,133	1,232,128
Materiale ndertimi	136,202	176,192
Totali	200,234,132	199,816,117

7. Aktivet afatgjata materiale

	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
Kosto					
Me 1 Janar 2014	47,890,596	6,571,105	27,999,288	4,137,159	86,598,148
Shtesat	39,057,653	-	-	116,615	39,174,268
Pakesimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2014	86,948,249	6,571,105	27,999,288	4,253,774	125,772,416
Zhvleresimi					
Me 1 Janar 2014	(6,017,158)	(5,431,668)	(23,714,225)	(3,251,960)	(38,415,011)
Zhvleresimi i vitit	(2,210,848)	(227,887)	(857,013)	(194,532)	(3,490,280)
Pakesimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2014	(8,228,006)	(5,659,555)	(24,571,238)	(3,446,492)	(41,905,291)
Vlera neto kontabel 1 Janar 2014	41,873,438	1,139,437	4,285,063	885,199	48,183,137
Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2014	78,720,243	911,550	3,428,050	807,282	83,867,125
	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
Kosto					
Me 1 Janar 2013	51,029,636	6,571,105	27,999,288	4,104,734	89,704,763
Shtesat	3,479,056	-	-	32,425	3,511,481
Pakesimet	(6,618,096)	-	-	-	(6,618,096)
Me 31 Dhjetor 2013	47,890,596	6,571,105	27,999,288	4,137,159	86,598,148
Zhvleresimi					
Me 1 Janar 2013	(5,288,628)	(5,146,809)	(22,642,959)	(3,038,766)	(36,117,162)
Zhvleresimi i vitit	(728,530)	(284,859)	(1,071,266)	(213,194)	(2,297,849)
Pakesimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2013	(6,017,158)	(5,431,668)	(23,714,225)	(3,251,960)	(38,415,011)
Vlera neto kontabel 1 Janar 2013	45,741,008	1,424,296	5,356,329	1,065,968	53,587,601
Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2013	41,608,109	1,281,866	4,820,696	990,686	48,701,357

8. Investime ne shoqëri të tjera

Investimet ne shoqëri te tjera janë pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Investime te Fassa&Berberi Sh.A	5,200,000	5,200,000
Investime te Phoenix Petroleum Gas Sh.A	-	1,100,000
Totali	5,200,000	6,300,000

9. Furnitore

Furnitoret perfshijne kryesisht detyrimet kundrejt furnitoreve vendas.

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Furnitore vendas	233,788,817	215,913,003
Furnitore te huaj	390,417	390,417
Furnitore neto	234,179,234	216,303,420

10. Paga të pagueshme dhe të ngjashme

Detyrimet për pagat dhe detyrime të ngjashme :

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Paga e shperblime	342,224	353,329
Sigurime shoqërore e shëndetsore	117,890	117,611
Totali i pagave të pagueshme dhe të ngjashme	460,114	470,940

11. Te tjera te pagueshme

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Detyrime te ndryshme	609,529	609,529
TVSH e pagueshme	-	2,001,801
Tatim mbi te ardhurat personale	28,925	39,700
Totali	638,454	2,651,030

12. Huamarrje afat gjatë

Huamarrjet afatgjate jane detajuar si meposhte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
<u>Huamarrje afat-gjate</u>		
Isuf Berberi	32,868,900	-
	32,868,900	-
Minus: pjesen afat-shkurter te kredise afat-gjate	-	-
Totali huamarrje afat-gjate	32,868,900	-

13. Kapitali dhe rezervat

Kapitali

Me 31 Dhjetor 2014 dhe 2013, sipas Qendres Kombetare te Regjistrimit (QKR) totali i kapitalit te regjistruar eshte 136,800,000 Leke.

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013	%
Isuf Berberi	136,800,000	136,800,000	100
Totali	136,800,000	136,800,000	100

Rezerva te tjera

Balanca e rezerva te tjera eshte krijuar nga fitimi i pashperndare i viteve te meparshme dhe ne 31 Dhjetor 2014 eshte 81,047,121 Leke (2013: 78,708,384 Leke)

14. Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit

Shoqeria ka vazhduar edhe gjate vitit 2014 te kryeje punime. Situacionet nga keto punime jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Situacione punimesh objekti J.Misja	-	24,292,815
Situacione punimesh Phoenix Petroleum	21,543,588	-
Situacione punimesh Zyra	4,225,978	-
Situacione punimesh godina Fufarma	11,447,469	4,594,651
Totali	37,217,035	28,887,466

15. Te ardhura te tjera

Te ardhurat e tjera jane detajuar si me poshte

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Te ardhura nga qeraja	13,757,599	12,492,238
Rikonstruksion zyresh	-	2,899,213
Te tjera	110,267	91,733
Totali	13,867,866	37,098,252

16. Kostoja e materialeve te konsumuara

Kostoja e materialeve eshte detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Gendja ne fillim	199,816,117	1,872,924
Shpenzime blerje materiale e produkte	5,443,258	201,341,960
Transport	120,700	17,100
Gendja ne fund	(200,234,132)	-199,816,117
Kostoja e materialeve	5,145,944	3,415,866
Situacione punimesh	27,016,612	22,775,644
Totali	32,162,556	26,191,511

17. Shpenzime personeli

Shpenzimet per personelin perfshijne si vijon:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Paga dhe shperblime	5,049,000	6,134,000
Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	705,974	891,080
Totali	5,754,974	7,025,080

18. Shpenzime administrative dhe te tjera

Shpenzimet administrative dhe të tjera perbehen nga:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Ruajtje objekti	1,848,000	1,351,000
Sherbime Profesionale	1,075,780	986,866
Telekomunikacion	603,981	728,774
Taksa nacionale dhe lokale	589,800	480,660
Energji, uje	490,558	424,479
Te tjera	116,651	535,850
Sherbim bankare	57,961	66,592
Kanceleri	46,400	325,770
Mirembajtje dhe riparime	18,000	39,303
Penalite dhe gjoba	226	1,190,183
Siguracion	-	12,000
Totali	4,847,358	6,141,477

19. Te ardhura (humbje) nga shitje e investimeve

Të ardhurat e nga shitja e investimeve janë detajuar si më:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Vlera e shitjes se investimeve	1,100,000	-
Vlera kontabile e investimeve	-1,100,000	-
Totali	-	-

20. Te ardhurat/(shpenzimet) financiare

Te ardhurat/(shpenzimet) financiare perfshijne fitimet dhe humbjet e realizuara apo te parealizuara nga kurset e kembimit, te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat, dhe te tjera te ardhura financiare si vijon:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Fitime (humbje) nga kurset e kembimit	426,946	(389)
Fitime (humbjet) neto nga kurset e kembimit	426,946	(389)
Te ardhura (shpenzime) financiare	179	17,569
Te ardhurat (shpenzimet) neto financiare	179	17,569
Totali i te ardhurave/(shpenzimeve) financiare neto	427,125	17,180

21. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatim fitimit rakordon me fitimin kontabel per vitin 2014 dhe 2013 si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
1 Fitimi/(Humbja) para tatimit	5,287,384	2,731,936
2 Shpenzime te panjohura	10,351	9,874
3 Gjoha e penalitete	226	1,190,183
4 Vlera kontabile e asetëve te shitura	-	-
Fitimi / (humbje) e tatueshme (1+2+3+4)	5,297,961	3,931,993
5 Humbje te mbartura (-)	-	-
6 Fitimi i tatueshem	5,297,961	3,931,993
Norma e tatimit mbi fitimin	15%	10%
7 Shpenzim tatim fitimi	794,694	393,199
8 Tatim fitimi i parapaguar	5,194,067	4,969,596
9 Tatim fitimi i arketueshem (i pagueshem)	4,399,373	4,576,397

22. Gjykimet dhe cmuarjet e rendesishme kontabel

Ne aplikimin e politikave kontabel te Kompanise, qe pershkruhen ne Shenimin nr 2, drejtimit i kerkoheq qe te beje gjykime, cmuarje, dhe supozime per vleren kontabel te aktiveve dhe detyrimeve qe nuk jane te qartesisht te dukshme nga burime te tjera. Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane te bazuara ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere qe konsiderohen te rendesishem. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto cmuarje.

Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane rishikuar ne menyre te vazhdueshme. Ndryshimet ne cmuarjet kontabel do te njihen ne periudhen ne te cilen cmuarja eshte rishikuar nqs rishikimi ndikon vetem ate periudhe ose ne periudhen e rishikimit dhe ne periudha te ardhshme nqs rishikimi ndikon periudhen aktuale dhe ato te ardhme.

Pasiguria ne gjykime

Zhvleresimi i aktiveve jofinanciare

Humbjet nga zhvleresimi do te njihen ne vleren ne te cilen vlera kontabel e aktiveve ose e njesise gjeneruese te parase tejkalon vleren e rikuperueshme. Kur percaktohet vlera e rikuperueshme, drejtimi vlereson cmimet e pritshme dhe flukset e parase nga cdo njesi gjeneruese e parase dhe percakton nje norme interesi te pershtatshme kur llogaritet vlera aktuale e ketyre flukseve te parase.

Zhvleresimi i aktiveve financiare

Zhvleresimi i llogarive te arketueshme

Kompania llogarit zhvleresimin per llogarite e arketueshme bazuar ne humbjet e vleresuara qe rezultojne nga paaftesia e klienteve per te bere pagesat e kerkuara. Vleresimi i mjaftueshmerise se humbjes nga zhvleresimi per llogarite e dyshimta eshte bazuar ne analizen e vjetersise te llogarive te arketueshme dhe eksperiencen historike te cregjistrimit, cilesine e klientit dhe ndryshimet ne termat e pageses se klientit. Kjo perfshin supozime per sjelljen e ardhshme te klientit dhe mbledhjet e ardhshme te parave. Nqs kushtet financiare te klientit perkeqsohen, eliminimet aktuale te llogarive te arketueshme ekzistuese mund te jene me te larta se sa priteshin dhe mund te kalojne nivelin e humbjeve nga zhvleresimi te njohura deri tani.

Jeta e dobishme e aktiveve te amortizueshme

Drejtimi rishikon ne menyre te vazhdueshme jeten e dobishme te aktiveve te mbajtura me kosto te amortizuar ne cdo date te pasqyres se pozicionit financiar. Drejtimi vlereson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmerine e pritur te ketyre aktiveve. Vlera e mbetur e ketyre aktiveve eshte analizuar ne Shenimin 7. Rezultatet reale mund te ndryshojne per shkak te konsumimit teknologjik.

Inventari

Inventari eshte paraqitur me vleren me te ulet midis kosos dhe vleres se realizueshme neto. Gjate percaktimit te vleres se realizueshme neto, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive te disponueshme per kryerjen e vleresimeve.

23. Angazhimet dhe detyrime te kushtezuara

Angazhime

Shoqeria nuk ka angazhime materiale te nenkontraktuara ne daten e pasqyres se pozicionit financiar te cilat te mos jene reflektuar ne pasqyrat financiare.

Detyrime tatimore

Librat dhe te dhenat kontabel per vitet financiare qe perfundojne me 31 Dhjetor 2014 nuk jane audituar nga autoritetet tatimore. Si rrjedhim, detyrimet tatimore te Shoqerise mund te mos konsiderohen te finalizuara.

Ceshtje gjyqesore

Ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare 31 Dhjetor 2014, nuk ka asnje ceshtje gjyqesore te ngritur kunder Shoqerise.

24. Ngjarje pas dates se raportimit

Mbas dates 31 Dhjetor 2014 – date e raportimit dhe e aprovimit te pasqyrave financiare, nuk ka ngjarje materialisht te rendesishme qe te mund te ndikojne ne keto pasqyra financiare.