

Emertimi dhe Forma ligjore

Desla sh.p.k.

NIPT-i

K818065060

Adresa e Selise

L,18, Rr. Aleksander Goga, Perballe Deges se Brendshme

Durres

Data e krijimit

17/03/2006

Nr. I Regjistrat Tregetar

35374

Veprimtaria kryesore

Ndertim,tregeti etj.

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

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

Po

Jo

Leke

Po

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2013

Deri 31.12.2013

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

20/03/2014

Pasqyrat Financiare te Vitit 2013

Nr	A K T I V E T	Shenime	Viti 2013	Viti 2012
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		372.327.349	381.794.065
1	Aktivitet monetare		5.372.593	1.822.036
	> Banka		5.372.148	1.809.343
	> Arka		445	12.693
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregetim		0	0
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtera		37.530.760	290.447.969
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime		36.742.428	290.447.969
	> Debitore, Kreditore te tjere		0	0
	> Tatim mbi fitimin		788.332	0
	> Tvsh		0	0
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakëve		0	0
	>		0	0
	>		0	0
4	Inventari		301.286.897	64.103.946
	> Lendet e para		3.854.766	1.778.695
	> Inventari i imet			0
	> Prodhim ne proces		297.087.195	62.047.775
	> Produkte te gatshme		0	0
	> Mallra per rishitje		344.936	277.476
	> Parapagesa per furnizime		0	0
	>		0	0
5	Aktive biologjike afatshkurtra		0	0
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje		0	0
7	Parapagesa dhe shpenzime te shtyra		28.137.099	25.420.114
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		28.137.099	25.420.114
	>		0	0
II	AKTIVET AFATGJATA		2.074.771	1.665.878
1	Investimet financiare afatgjata		0	0
2	Aktive afatgjata materiale		2.074.771	1.665.878
	> Toka		0	0
	> Ndertesa		0	0
	> Makineri dhe paisje + mjete transporti		881.842	1.102.303
	> Aktive tjera afat gjata materiale		1.192.929	563.575
3	Aktivitet biologjike afatgjata		0	0
4	Aktive afatgjata jo materiale		0	0
5	Kapitali aksionar i pa paguar		0	0
6	Aktive te tjera afatgjata		0	0
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		374.402.120	383.459.943

Pasqyrat Financiare te Vitit 2013

	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Viti 2013	Viti 2012
I	PASIVET AFATSHKURTRA		245.635.509	291.532.134
	1 Derivatimet		0	0
	2 Huamarrjet		1.473.016	1.043.868
	> Overdraftet bankare		1.473.016	1.043.868
	> Huamarrje afat shkurtra		0	0
	3 Huat dhe parapagimet		244.162.493	290.488.266
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve		123.381.127	116.322.306
	> Te pagueshme ndaj punonjesve		0	0
	> Detyrime per Sigurime Shoq. Shend.		131.470	79.074
	> Detyrime tatimore per TAP-in		10.000	21.195
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		0	1.164.193
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne		860.750	69.490
	> Detyrime tatimore per te tjera tatime		211.016	211.016
	> Te drejta dhe detyrime ndaj ortakeve		0	0
	> Dividente per tu paguar		0	0
	> Debitore dhe Kreditore te tjere		119.568.130	172.620.992
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	0
	5 Provizionet afatshkurtra		0	0
II	PASIVET AFATGJATA		51.250.834	23.735.100
	1 Huat afatgjata		37.218.834	9.703.100
	> Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		37.218.834	9.703.100
	> Bono te konvertueshme		0	0
	2 Huamarrje te tjera afatgjata		14.032.000	14.032.000
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	0
	4 Provizionet afatgjata		0	0
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		296.886.343	315.267.234
III	KAPITALI		77.515.777	68.192.709
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)		0	0
	2 Kapitali aksionereve te shoqerise meme (PF te kons)		0	0
	3 Kapitali aksionar		7.800.000	7.800.000
	4 Primi i aksionit		0	0
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (negative)		0	0
	6 Rezerva statuale		0	0
	7 Rezerva ligjore		931.406	931.406
	8 Rezervat e tjera		59.461.303	13.332.303
	9 Fitimet e pa shperndara		0	0
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		9.323.068	46.129.000
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		374.402.120	383.459.943

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2013

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr.	Pershkrimi e Elementeve	Viti 2013	Viti 2012
1	Shitjet neto	135.863.770	207.300.082
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	2.643.030	0
3	Ndrysh. ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces	0	0
4	Materialet e konsumuara	59.207.691	109.738.938
5	Kosto e punes	5.802.484	3.525.566
	<i>Pagat e personelit</i>	4.984.164	3.038.929
	<i>Shpenzimet per sigurimet shoqerore e shendetesore</i>	818.320	486.637
6	Amortizimet dhe zhvleftesimet	361.357	317.933
7	Shpenzime te tjera	61.384.257	41.436.165
8	Totali i shpenzimeve (shumat 4-7)	126.755.789	155.018.602
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite kryesore (1+2/-3-8)	11.751.011	52.281.480
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara	0	0
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet	0	0
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	-1.280.074	-942.876
	121 Te ardh.dhe shpenz.financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata	0	0
	122 Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	-1.304.970	-641.660
	123 Fitimet (Humbjet) nga kursi i kembimit	24.896	-301.216
	124 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	0	0
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	-1.280.074	-942.876
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	10.470.937	51.338.604
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	1.147.869	5.209.604
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	9.323.068	46.129.000
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

Pasqyra e Fluksit monetar - Metoda Indirekte 2013

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Viti 2013	Viti 2012
I	Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit		
	Fitimi para tatimit	10.470.937	51.338.604
	Rregullime per :	361.357	317.933
	Amortizimin	361.357	317.933
	Humbje nga kembimet valutore	0	0
	Te ardhura nga Investimet	0	0
	Shpenzime per interesa	0	0
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	252.917.209	-131.250.874
	Rritje/renie ne tepricen e inventarit	-237.182.951	-61.090.973
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve per tu paguar nga aktiviteti	-46.325.773	119.472.374
	MM te perfituara nga aktivitetet	-2.716.985	-30.000
	Interesi i paguar	0	0
	Tatim mbi fitimin i paguar	-1.147.869	-5.209.604
	<i>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	<i>-23.624.075</i>	<i>-26.452.540</i>
II	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
	Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e Arketuara	0	0
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-770.250	-576.150
	Te ardhura nga shitja e pajisjeve	0	0
	Interesi i arketuar	0	0
	Dividentet e arketuar	0	0
	<i>MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese</i>	<i>-770.250</i>	<i>-576.150</i>
III	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner	0	0
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	27.515.734	23.735.100
	Te ardhura nga huamarrje afatshkurtra	429.148	-1.625.193
	Pagesat e detyrimeve te qerases financiare	0	0
	Dividente te paguar	0	0
	<i>MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare</i>	<i>27.944.882</i>	<i>22.109.907</i>
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	3.550.557	-4.918.783
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	1.822.036	6.740.819
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	5.372.593	1.822.036

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL 2013

Nr.		Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione thesari	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashperndare	TOTALI
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2011	7.800.000	0	0	9.542.406	4.721.303	22.063.709
1	Fitimi neto per periudhen kontabel	0	0	0	0	46.129.000	46.129.000
2	Dividentet e paguar	0	0	0	0	0	0
3	Rritja e rezerves se kapitalit	0	0	0	4.721.303	-4.721.303	0
4	Rritja e kapitalit te vet	0	0	0	0	0	0
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2012	7.800.000	0	0	14.263.709	46.129.000	68.192.709
1	Fitimi neto per periudhen kontabel	0	0	0	0	9.323.068	9.323.068
2	Dividentet e paguar	0	0	0	0	0	0
3	Rritja e rezerves se kapitalit	0	0	0	46.129.000	-46.129.000	0
4	Rritja e kapitalit te vet	0	0	0	0	0	0
5	Aksionet e thesarit te riblera	0	0	0	0	0	0
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2013	7.800.000	0	0	60.392.709	9.323.068	77.515.777

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime qe shpjegojne 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 pergjitheshrme 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 perparetise 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 "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(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 :

- Per ndertesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

DESLA Sh.p.k.

K 81806506 O

Tel: 0692049190 / 0692082975

Email: deslacom@yahoo.com

DESLA sh.p.k.

K81806506O

SHENIMET SHPJEGUESE

> Per Tvsh-ne

• Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Leke	0
• Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Leke	23,626,777
• Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	-26,289,748
• Tvsh e paguar gjate vitit	Leke	1,802,221
• Tvsh per tu paguar ne mbyllje te vitit	Leke	860,750

> Per Tatim Fitimin

• Tatimi mbartur nga periudha paraardhese	Leke	0
• Tatimi i derdhur paradhenie	Leke	1,936,201
• Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	1,147,869
• Tatimi per tu mbartur ne periudhen pasardhese	Leke	-788,332

> Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimor	Leke	9,323,068
• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	10,470,937
• Fitimi para tatimit	Leke	1,007,750
• Tatimi mbi fitimin	Leke	11,478,687
	Leke	1,147,869

> Pasqyra e te Ardhurave Analitike

• Shitje sipas FDP	138,506,800
• Te ardhura nga interesat	284
• Te ardhura nga kembimet valutore	33,020
• Totali i te ardhurave	138,540,104

> Pasqyre per mosperputhjen totalit te shpenzimeve me Librin e Blerjeve:

• Blerje nga furn.brenda vendit (nga FDP)	109,128,100
• Blerje nga importe (nga FDP)	9,005,785
• Blerje te perjashtuara (nga FDP)	1,698,199
• Totali i blerjeve ne FDP	119,832,084
• Ndryshimi i gjendjes se mat.te para+mallrave	-2,143,532
• Blerje AAGJ materiale gjate vitit	-770,250
• Shpenzime me banke	8,616,599
• Shp te per.te ardhshme	-168,430
• Shpenzime per paga dhe sigurime shoqerore	5,802,484
• Amortizimi i AAGJ	361,357
• Shpenzime qeraje	720,000
• Diference fature-cmim ref.per import	-5,494,524
• Totali i shpenz. (sipas Pasq.Ardh.&Shpenz)	126,755,788
• Llogaritja e humbjeve nga kembimi	8,124
• Shpenzime per interesa	1,305,255
• Totali i shpenzimeve (sipas dekl.se tatim fitimit)	128,069,167

DESLA Sh.p.k.
K 81806506 O
Tel: 0692049190 / 069208297
Email: deslacom@yahoo.com

SHENIMET SHPJEGUESE

C Shënime të tjera shpjeguese

- 1 Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.
- 2 Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe jane korigjimuar nuk ka.
- 3 Krahas dorzimit te pasqyrave financiare konform standarteve te kontabilitetit shoqeria ne zbatim te ligjit nr 9920 date 19,05,2008 "Per Proçedurat Tatimore ne Republiken e Shqiperise"neni 60 dhe Udhezuesit nr.2 date 04.02.2014 te Drejtorise se Pergjithshme te Tatimeve jane dorzuar dhe keto dokumenta shtese:
 - a) Vertetimin e pronesis ku shoqeria ka seline.
 - b) Pasqyren e qarkullimit te likujditeteve (cash-flow)
 - c) Gjendjen e inventarit te materialeve dhe mallrave me date 31,12,2013 (analitik).
 - d) Inventarin e mjeteve te transportit ne pronesi
 - e) Pasqyren e aktiveve afatgjata materiale
 - f) Deklaraten ne lidhje me pjesmarrjen ne kapitalet e shoqerise,kontabilistin
 - g) Nje kopje te raportit te ekspertit kontabel te autorizuar.

D Kerkesa shtese Drejtoria Rajonale Tatimore Durrës.

- Ekstrakti QKR bashkangjitur.
- Kapitali Aksioner ne bilanc eshte i barabarte me ate ne QKR.sipas ligjit per Shoq. Treg.
- Ne vendimin e ortakeve per miratimin e bilancit ne te gjitha rastet eshte percaktuar destinacioni i fitimit dhe kur ka kaluar ne kapital apo tek rezervat ne te dy rastet ka perputhje si ne rritjen e kapitalit apo te rezervave.(shih vend.Ortakeve dhe QKR)
- Fonde per investime nuk ka.
- Gjendja e Arkes eshte e ulet.
- Ne hartimin e Bilancit te celjes se vitit 2013 eshte ndjekur parimi i vazhdimesise ku saldote fundit te vitit 2012 jane transmetuar sakte ne celje te vitit 2103.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
ADMINISTRATORI
(Blendi Keçi)

DESLA Sh.p.k.
K 81806506 O
Tel: 0692049190 / 0692082975
Email: deslacom@yahoo.com

- Ne shenimet shpjeguese jane dhene sqarime te mjaftueshme per postet e Bilancit dhe te PASH-se.
- Saldo e llogarive Kliente/Furnitor eshte pasqyruar sakte ne Bilanc, furnitor te vjeter nuk ka.
- Shoqeria ka dale me fitim.
- Shoqeria nuk eshte aksionere prane nje shoqerie tjeter.
- Shitje te kuotave gjate vitit 2013 nuk ka.
- Rakordimi i blerjeve me FDP me shpenzimet sipas deklarates se tatim fitimit shpjegohet ne faqen nr.9.
- Diferenca ndermjet shitjeve me FDP dhe te ardhurave ne PASH shpjegohet ne faqen nr.9.
- Shpenzime te pazbritshme ne vleren 1.007.750 jane:

Penalitet Bankar per pages me vones se overdraftit	146.101
Penalitet Aluizmi Durres	749.791
Gjobe per pages me vones tatim fitimi vitit 2012	111.858
<u>Totali i shpenzimeve te pazbritshme</u>	<u>1.007.750</u>

- Shpenzimet e periudhave te ardhme jane rritur ne vleren 2.716.985 keto jane taksa e ndikimit ne infrastrukture te objektit te ri qe do te ndertohet. Mbeshtetur ne SKK nr.1 pika.28 (njohja e shpenzimeve) shpenzimet njihen ne periudhen e gjenerimit te te ardhurave per te cilat jane bere keto shpenzime.
- Llogaria e t.v.sh sqarohet ne faqen nr.9.
- Pasqyrat financiare jane firmosur nga studio kontabel me NIPT : K 61402504 K.

HARTUESI
NIPTI : K 614402504 K
(Skender Hasani)
KONTABEL MIRATUAR
FALKE NUHI
NIPTI K61402504K

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
ADMINISTRATORI
(Blendi Keci)

DESLA Sh.p.k.
K 81806506 O
Tel: 0692049190 / 0692082975
Email: deslacom@yahoo.com