

Operimi me Trena Hekurudhat të Kosovës "Trainkos " Sh.A- Fushë Kosovë

Raporti i Auditorit të Pavarur dhe Pasqyrat Financiare

për vitin që ka përfunduar më 31 Dhjetor 2013

Mars / 2014

PËRMBAJTJA

RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR .....3 - 4
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR 5-7
PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE 8
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË EKIUTET 9
PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË 10-11
SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE 12-20

ETIKA
Audit - Accounting - Tax

Rr. Haxhi Zeka p.n.

Prishtin 10000 Kosovo
Tel: +377 44 147 170
etika-ks@live.com

RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR

Për bordin e Operimi me Trena Hekurudhat të Kosovës "Trainkos " Sh.A- Fushë Kosovë

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të bashkangjitura të **Operimi me Trena Hekurudhat të Kosovës "Trainkos "** (Kompania), që përfshijnë bilancin e gjendjes më 31 Dhjetor 2013 dhe pasqyrën e të ardhurave, Rrjedhjen e parasë dhe pasqyrën e ndrrimeve në ekuitet, për vitin që ka përfunduar dhe përmbledhjen e procedurave kontabël dhe shënimeve tjera shpjeguese.

Përgjegjesia e menaxhmentit për pasqyrat financiare

Menaxhmenti është përgjegjës për përpilimin dhë prezantimin e drejtë të pasqyrave financiarë në përputhje me Standardet Kosovare të Kontabilitetit. Kjo përgjegjësi përfshinë: dizajnimin, implementimin dhe mirëmbajtjen e kontrolleve të brendshme relevante për përgatitjen dhe prezantimin e drejtë të pasqyrave financiare të cilat janë pa gabime materiale, qoftë për shkak të gabimeve dhe mashtrimeve, përzgjedhjen dhe aplikimin e politikave të përshtatshme kontabël, si dhe realizimin e vlerësimve kontabël që janë të arsyeshme në rrethana të caktuara.
Përgjegjësia e Auditorit
Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinon mbi pasqyrat financiare duke u bazuar në auditimin tonë. Ne kemi bërë auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë përputhshmëri me kërkesat etike si dhe planifikimin dhe kryerjen e auditimit për të arritur siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare janë pa gabime materiale.
Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar prova për shumat dhe shpalosjet në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, përfshirë vlerësimin e riskut të gabimve materiale të pasqyrave financiare, qoftë si rezultat i mashtrimit ose gabimit. Në kryerjen e këtyre vlerësimeve të riskut, auditori merr parasysh kontrollet e brendshme relevante për përgatitjen dhe prezantimin korrekt të pasqyrave financiare nga ana e entitetit në mënyrë që të dizajnohen procedurat e auditimit që janë të përshtatshme për ato rrethana, por jo për qëllim të shrehjes së opinionit në efikasitetitin e kontrollve të brendshme të entitetit. Auditimi po ashtu përfshinë vlerësimin e përshtatjes së politikave të përdorura kontabël si dhe arsyeshmerinë e vlerësimeve kontabël të bëra nga menaxhmenti, gjithashtu dhe vlerësimin e prezantimit të përgjithshëm të pasqyrave financiare
Ne besojmë se përvec cështjeve të cekur më poshtë, dëshmitë e auditimit që neve i kemi siguruar janë të mjaftueshme dhe të duhura të ofrojnë bazë për opinionin tonë.

ETIKA
Audit - Accounting - Tax

Rr. Haxhi Zeka p.n.

Prishtin 10000 Kosovo
Tel: +377 44 147 170
etika-ks@live.com

a) Siç është shpalosur në Shënimin 4 të pasqyrave financiare më 31 Dhjetor 2013, vlera bartëse neto e pronës, impianteve dhe pajisjeve të Kompanisë është 7,727,584.81 Euro, ndërsa në vitin 2012 ishte 7,217,024.52. Prona, impiantet dhe pajisjet e Kompanisë janë bartur në koston e tyre ose pas zhvlerësimit të akumuluar dhe humbjet e akumuluara të mjeteve. Megjithatë, politika e kontabilitetit në lidhje me matjet pasuese për provizionin e dëmit për pjesën e zhvlersuar të aseteve, siç është shpalosur në shënimin 2.4 dhe 2.5, kërkon nga manaxhmenti të kryejnë testimin e aseteve kurdo që ka indikacione të cilat mund të tregojnë që vlera bartëse e tyre nuk mund te rikuperohet. Gjykojmë se ky testim nuk është kryer mbi zërat e rëndësishëm të pronës, impianteve dhe pajisjeve të trasheguara nga "Hekurudhat e Kosoves" nga ana e "Trainkos" sh.a. në datën e bilancit të gjendjes më 31 Dhjetor 2013 në mungesë të rregullativës dhe kushteve në të cilat ka operuar biznesi. Rekomandojmë meaxhmentin, duke shfrytëzuar dispozitat në fuqi si dhe mundësitë e kompanisë të angazhohet rreth krijimit të ambientit lidhur me vlerësimin e aseteve bazuar në ligje dhe standarde.

b) Gjate auditimit me rastin e zhvillimit te procedurave standard dhe altenative vlera neto bartes e aseteve (pasurite e prekshme) ne konstatuam se vlera nga periudha qe perfundon ne vitin 2012 është 7,217,024.54 dhe në perfundim te peridhes 2013 shenon vlere net prej 7,727,584.81. Kemi vrejtur dallimin q ka të bëjë mjetet e pa perfshira nga periudha e kaluar. Harmonizimet mes komisionit per regjistrim te mjeteve themelore dhe librave kontabel ka vazhdu te kryhet pas peridhes 31.12.2013 me kete raste kemi konstatuar jene perfshire asetet te pa perfshira ne liber kontabel.

c) Gjendja e stoqeve ne libra ne fund te peridhes nuk korespodon me gjendjen reale te konstatuar nga komisioni per regjistrim. Kjo diference eshte 38.380 € gjate kryrjes se procedurave te auditimit ne nuk arritem te bindim veten tone mbi arsyen e kesaj diference. Jemi te rezevuar te kostos historike te stoqeve te trashiguar te hekurudhave te Kosoves si dhe metoden kontabel te udheheqjes se stoqeve.

d) Gjate auditimi kemi hasur ne nje vlere 1,897,376 te Llogarive te hapura te arketueshme . Evidencat analitike kontabel nuk eshte ne perputhshmeri te plote me saldo permbledhese. Po ashtu jemi skeptike ne vleren e paraqitur te llogarive te arketueshme ne librin kryesor, nga arsyjea se nje shume e konsiderueshme ka te beje me llogarite te vjetruar. Shuma totale llogarive te arketueshme sipas mendimit tone nuk eshte reale. Nuk kemi hasur te jene zhvilluar procedura te njohjes se provizionit dhe shpenzimeve per borxhet e keqija.

ETIKA
Audit • Accounting • Tax

Rr. Haxhi Zeka p.n.

Prishtin 10000 Kosovo
Tel: +377 44 147 170
etika-ks@live.com

e) Gjate auditimit tek llogaria e pagueshme, ndonese krahasuar me peridhen e njejte te vitit te kaluar eshte shenuar nje progres i ndjeshem me qe rast llogarite e pagueshme jane pergjysmuar, nga shifre 787.175 nga 31.12.2012, me 31.12.2013 kemi shifren 422,072. Ne kete shume jane perfshire edhe parapagimet ne vlere reth 32,133 €. Parapagimet e perfshira kane ndikuar qe saldo e llogarive te pagueshme mos te jete e besueshme per kete vlere.

Opinioni i auditorit

Sipas mendimit tonë, me përjashtim të çështjeve të lartë cekura(paragrafi a,b,c,d,e) dhe të efekteve që ato mund ti kenë në paraqitjen e shumave që lidhen me këto çështje, pasqyrat financiare të bashkangjitura japin një pamje të vërtete dhe të drejtë, në aspektin material pozitën financiare të **Operimi me Trena në Hekurudhat e Kosovës "Trainkos "**me 31 Dhjetor 2013, performancën e saj dhe rrjedhës së parasë për përiudhën që ka përfunduar me atë datë në përputhshmëri me Standardet Kosovare të Kontabilitetit.

ETIKA
Prishtina, Kosovë
Mars 2014

KOMPANI AUDITIMI ETIKA- Prishtinë AUDIT COMPANY

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR TE KOMPANISE

Për periudhën 01/01/2013 deri 31/12/2013

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në euro	
			Viti vijues	Viti i kaluar
	PASURITË			
A	**KAPITALI I THIRRUR I PAPAGUAR**			
B	**PASURITË JOQARKULLUESE (I+II+III+IV)**	**4**	**7,727,584.81**	**7,217,024.52**
I	**PASURITË E PAPREKSHME (1 deri 4)**		**0.00**	**0.00**
1	Kostot e zhvillimit			
2	Patentat, licencat, markat tregtare, softueri dhe të drejtat tjera			
3	Emri i mirë (Goodwilli)			
4	Pasuritë tjera të paprekshme			
II	**PASURITË E PREKSHME (1 deri 7)**	**4**	**7,727,584.81**	**7,217,024.52**
1	Toka		229,680.00	229,680.00
2	Objektet ndërtimore		1,065,585.92	992,420.91
3	Pajisjet dhe makineritë		6,222,420.89	5,734,545.61
4	Veglat, inventari i repartit dhe mjetet transportuese		209,898.00	260,378.00
5	Pasuritë biologjike			
6	Pasuritë tjera të prekshme			
7	Investimet në patundshmëri			
III	**PASURITË FINANCIARE JOQARKULLUESE (1 deri 6)**		**0.00**	**0.00**
1	Aksionet tek filialat			
2	Huatë e dhëna ndërmarrësve të ndërlidhur			
3	Investimet në ortakëri			
4	Investimet në letra me vlerë			
5	Huatë e dhëna, depozitat dhe të ngjashme			
6	Pasuritë tjera financiare joqarkulluese			
IV	**PASURITË E SHTYRA TATIMORE**			
C	**PASURITË QARKULLUESE (I+II+III+IV)**		**3,125,561.54**	**3,941,289.78**
I	**STOQET (1 deri 5)**	**5**	**550,565.11**	**622,331.93**
1.	Lënda e parë dhe materiali		550,565.11	622,331.93
2.	Prodhimtaria në vijim			
3.	Produktet e gatshme			
4.	Mallrat e listuara në bursë			
5.	Pasuritë tjera qarkulluese për shitje			
II	**LLOGARITË E ARKËTUESHME (1 deri 6)**	**6**	**1,976,097.65**	**1,780,218.74**
1.	Llogaritë e arkëtueshme nga filialat			

2.	Llogaritë e arkëtueshme tregtare		1,897,375.91	1,671,908.90
3.	Llogaritë e arkëtueshme nga filialet		1,184.78	92,185.53
4.	Llogaritë e arkëtueshme nga punëtorët			
5.	Llogaritë e arkëtueshme nga shteti dhe institucionet tjera		60,894.17	4,728.56
6.	Llogaritë tjera të arkëtueshme		16,642.79	11,395.75
III	**PASURITË FINANCIARE QARKULLUESE (1 deri 6)**		**0.00**	**1,081,014.11**
1.	Aksionet tek filialat			
2.	Huatë e dhëna ndërmarrësve të ndërlidhur			
3.	Investimet në ortakëri			
4.	Investimet në letra me vlerë			
5.	Huatë e dhëna, depozitat dhe të ngjashme		0.00	1,081,014.11
6.	Pasuritë tjera financiare joqarkulluese			
IV	**PARATË NË BANKË DHE ARKË**	**7**	**598,898.78**	**457,725.00**
E	**GJITHSEJT PASURITË (A+B+C+D+E)**		**10,853,146.35**	**11,158,314.30**
F	**ZËRAT JASHTËBILANCORË**			
	EKUITETI AKSIONAR, REZERVAT DHE DETYRIMET			
A	**EKUITETI AKSIONAR DHE REZERVAT (I+II+III+IV+V+VI+VII)**		**5,380,671.13**	**4,668,564.37**
I	**KAPITALI THEMELUES (I REGJISTRUAR)**		**25,000.00**	**25,000.00**
II	**KAPITALI REZERVË**		5,024,105.35	**5,034,912.56**
III	**REZERVAT NGA FITIMI (1 deri 4)**		**0.00**	**0.00**
1.	Rezervat ligjore			
2.	Rezerva për aksionet vetjake			
3.	Rezervat statutore			
4.	Rezervat tjera			
IV	**REZERVAT E RIVLERËSIMIT**			
V	**FITIMET/HUMBJET E BARTURA**		**-391,348.19**	**79,499.00**
VI	**FITIMI APO HUMBJA E VITIT FINANCIAR**		**722,913.97**	**-470,847.19**
VII	**INTERESI MINORITAR**			
B	**DETYRIMET AFATGJATA (1 deri 8)**		**5,022,313.30**	**5,661,741.11**
1	Obligimet ndaj filialave			
2	Obligimet për hua, depozita dhe të ngjashme		4,772,313.30	5,411,741.11
3	Obligimet ndaj bankave dhe institucioneve tjera financiare			
4	Obligimet afatgjata për avance			
5	Llogaritë e pagueshme tregtare			
6	Obligimet për letra me vlerë			
7	Llogaritë tjera të pagueshme		250,000.00	250,000.00
8	Detyrimet e shtyra tatimore			
C	**DETYRIMET AFATSHKURTA (1 deri 11)**		**450,161.92**	**828,008.82**
1	Obligimet ndaj filialave			
2	Obligimet për hua, depozita dhe të ngjashme			
3	Obligimet ndaj bankave dhe institucioneve tjera financiare			
4	Obligimet afatgjata për avance			
5	Llogaritë e pagueshme tregtare	8	422,071.75	787,174.65
6	Obligimet për letra me vlerë			

7	Llogaritë tjera të pagueshme			20,636.87
8	Obligimet ndaj të punësuarëve		942.51	522.25
9	Obligimet për tatime dhe kontribute		27,147.66	19,675.05
10	Obligimet ndaj aksionarëve për dividenda			
11	Obligimet tjera afatshkurta			
D	**GJITHSEJ EKUITETI AKSIONAR, REZERVAT DHE DETYRIMET (A+B+C+D)**		**10,853,146.35**	**11,158,314.30**
E	**ZËRAT JASHTË BILANCIT**			
	Vetëm për Raportet e konsoliduara			
A	**EKUITETI AKSIONAR DHE REZERVAT**			
1	Iu takon pronarëve te kompanisë mëmë			
2	I takon interesit minoritar			

07.03.2014
F. Kosovë

Z. Betim Gjoshi
Kryeshef ekzekutiv

Z. Zair Imeri
Zyrtar kryesor financiar

PASQYRA GJITHEPERFSHIRESE E TE ARDHURAVE

Për periudhën 01/01/2013 deri 31/12/2013

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në euro	
			Viti vijues	Viti i kaluar
I	**TE HYRAT (1 deri 3)**		**5,912,799.87**	**5,052,629.00**
1	Të hyrat nga shitja	9	4,933,068.93	4,485,622.00
2	Të hyrat nga përdorimi i produkteve, mallrave dhe shërbimeve			
3	Të hyrat tjera afariste	9	979,730.94	567,007.00
II	**SHPENZIMET (1 deri 7)**		**5,161,878.48**	**5,523,476.19**
1	Zvogëlimi i vlerës së stoqeve			
2	Rritja e vlerës së stoqeve			
3	Shpenzimet e materialit (a+b+c)			
	a) Materiali dhe lënda e parë			
	b) Shpenzimet e mallit të shitur	10	2,532,840.89	3,064,597.00
	c) Shpenzimet tjera			
4	Shpenzimet e pagave (a+b)	11	1,504,923.89	1,382,906.00
	a) Pagat dhe meditjet bruto		1,434,297.13	1,297,364.34
	b) Kontributi për sig.pens/Punëdhënës		70,626.76	85,541.66
5	Zhvlerësimi		855,937.71	720,016.19
6	Shpenzimet tjera	12	268,175.99	355,957.00
7	Shpenzimet tjera afariste			
III	**TE ARDHURAT FINANCIARE (1 deri 5)**		**0.00**	**0.00**
1	Kamatat, diferencat e kursit, dividentat dhe të ardhurat e ngjashme nga filialat			
2	Kamatat, diferencat e kursit, dividentat dhe të ardhurat e ngjashme nga të tjerët			
3	Pjesa e të hyrave nga filialat			
4	Fitimi i parealizuar			
5	Të ardhurat tjera financiare			
IV	**TË DALAT FINANCIARE (1 deri 4)**		**0.00**	**0.00**
1	Kamatat, diferencat e kursit, dividentat dhe të ardhurat e ngjashme nga filialat			
2	Kamatat, diferencat e kursit, dividentat dhe të ardhurat e ngjashme nga të tjerët			
3	Humbja e parealizuar			
4	Të dalat tjera financiare			
V	**Të ardhurat tjera të pazakonshme**			
VI	**Të dalat tjera të pazakonshme**			
VII	**GJITHSEJ TË ARDHURAT (I+III+V)**		**5,912,799.87**	**5,052,629.00**
VIII	**GJITHSEJ SHPENZIMET (II+IV+VI)**		**5,161,878.48**	**5,523,476.19**
IX	**FITIMI PARA TATIMIT (VII-VIII)**		**750,921.39**	**-470,847.19**
X	**HUMBJA PARA TATIMIT (VIII-VII)**		**750,921.39**	**470,847.19**
XI	**TATIMI NË FITIM**		**28,007.42**	**0.00**
XII	**FITIMI NETO (IX-XI)**		**722,913.97**	**-470,847.19**
XIII	**HUMBJA E PERIUDHËS (X+XI) ose (XI-IX)**			

07.03.2014
F. Kosovë

Z. Betim Gjoshi
Kryeshef ekzekutiv

Z. Zair Imeri
Zyrtar kryesor financiar

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË EKUITET

Për periudhën 01/01/2013 deri 31/12/2013

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në euro	
			Viti vijues	Viti i kaluar
1	Kapitali I pronarit		25,000.00	25,000.00
2	Rezervat e kapitalit		5,024,105.35	5,034,912.56
3	Fitimet e mbajtura ose humbjet e akumuluara		(391,348.19)	79,499.00
4	Fitimi ose humbja nga viti vijues		722,913.97	(470,847.19)
5	Rivlerësimi i pasurive joqarkulluese të prekshme			
6	Rivlerësimi i pasurive joqarkulluese të paprekshme			
7	Rivlerësimi i pasurive financiare në dispozicion për shitje			
8	Rivlerësime tjera			
Gjithsej kapitali dhe rezervat (1 deri 8)			**5,380,671.13**	**4,668,564.37**
9	Diferenca të kursit nga investimet neto në afarizmin në botën e jashtme			
10	Tatimet aktuale dhe të shtyra			
11	Mbrojtja e rrjedhës së parasë			
12	Ndryshimi në politikat kontabel			
13	Korrigjimi i gabimeve materiale nga periudhat paraprake			
14	Ndryshime tjera në ekuitett			
Rritja apo zvogëlimi i tërësishëm në kapital (9 deri 14)			-	-
	Vetëm për Raportet e konsoliduara			
a)	Iu takon pronarëve te kompanisë mëmë			
b)	I takon interesit minoritar			

07.03.2014
F. Kosovë

Z. Betim Gjoshi
Kryeshef ekzekutiv

Z. Zair Imeri
Zyrtar kryesor financiar

PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË

Për periudhën 01/01/2013 deri 31/12/2013

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në euro	
			Viti vijues	Viti i kaluar
RRJEDHA E PARASË NGA AKTIVITETET OPERATIVE				
1	Arkëtimet e parasë nga blerësit		4,375,781.39	3,983,180.30
2	Arkëtimet e parasë nga honoraret, tarifat, komisionet e të ngjashme			
3	Arkëtimet e parasë nga sigurimi për kompensim dëmi			
4	Arkëtimet e parasë nga rimbursimi i tatimit			
5	Arkëtimet tjera të parasë nga aktivitetet operative			
I	**GJITHSEJ ARKËTIMET E PARASË NGA AKTIVITETET OPERATIVE (1 deri 5)**		**4,375,781.39**	**3,983,180.30**
1	Pagesat e parasë për furnitorët		(3,036,851.16)	(2,577,504.26)
2	Pagesat e parasë për të punësuarit		(1,504,923.89)	(1,363,015.48)
3	Pagesat e parasë për sigurimin për kompensimin e dëmeve			
4	Pagesat e parasë për interes		-	-
5	Pagesat e parasë për tatime		(58,879.27)	(4,728.56)
6	Pagesat e tjera të parasë për aktivitetet operative		-	-
II	**GJITHSEJ PAGESAT E PARASË PËR AKTIVITETET OPERATIVE (1 deri 6)**		**(4,600,654.32)**	**(3,945,248.30)**
A	**RRJEDHA NETO E PARASË NGA AKTIVITETET OPERATIVE (I-II)**		**(224,872.93)**	**37,932.00**
RRJEDHA E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE				
1.	Arkëtimet e parasë nga shitja e pasurive joqarkulluese, të prekshme dhe të paprekshme			
2.	Arkëtimet e parasë nga shitja e pronës dhe instrumenteve të borxhit			
3.	Arkëtimet e parasë nga interesi			
4.	Arkëtimet e parasë nga dividentat			
5.	Arkëtimet tjera të parasë nga aktivitetet investuese		152,716.45	
III	**GJITHSEJ ARKËTIMET E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE (1 deri 5)**		**152,716.45**	**0.00**
1.	Pagesat e parasë për blerjen e pasurive joqarkulluese, të prekshme dhe të paprekshme		-	
2.	Pagesat e parasë për blerjen e pronës dhe instrumenteve të borxhit			(1,081,014.11)
3.	Pagesa tjera të parasë për aktivitetet investuese		23,295.69	
IV	**GJITHSEJ PAGESAT E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE (1 deri 3)**		**23,295.69**	**(1,081,014.11)**

B	**RRJEDHA NETO E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE (III-IV)**		**176,012.14**	**(1,081,014.11)**
RRJEDHA E PARASË NGA AKTIVITETET FINANCUESE				
1.	Arkëtimet e parasë nga emetimi e instrumenteve financiare të borxhit dhe atyre të ekuitetit			
2.	Arkëtimet e parasë nga kryegjeja e kredisë, fleteobligacionet, huatë dhe huazimet tjera		1,155,629	1,081,014
3.	Arkëtimet tjera të parasë nga aktivitetet financuese			
V	**GJITHSEJ ARKËTIMET E PARASË NGA AKTIVITETET FINANCUESE (1 deri 3)**		**1,155,628.71**	**1,081,014.11**
1.	Pagesat e parasë për pagimin e kryegjësë së kredisë dhe fletëobligacioneve			
2.	Pagesat e parasë për dividenta			
3.	Pagesat e parasë për lizingun financiar			
4	Pagesat e parasë për ri-blerjen e aksioneve vetjake të kompanisë			
5.	Pagesa tjera të parasë për aktivitetet financuese		965,594.14	
VI	**GJITHSEJ PAGESAT E PARASË PËR AKTIVITETET FINANCUESE (1 deri 5)**		**965,594.14**	-
C	**RRJEDHA NETO E PARASË NGA AKTIVITETET FINANCUESE (V-VI)**		**190,034.57**	**1,081,014.11**
D	**RRJEDHA NETO E PARASË (A+B+C)**		**141,173.78**	**37,932.00**
E	**PARATË DHE EKUIVALENTËT E PARASË NË FILLIM TË PERIUDHËS**		**457,725.00**	**419,793.00**
F	**PARATË DHE EKUIVALENTËT E PARASË NË FUND TE PERIUDHËS (D+E)**		**598,898.78**	**457,725.00**
G	**RRITJA (ZVOGËLIMI) I PARASË DHE EKUIVALENTËVE TË PARASË**			

07.03.2014
F. Kosovë

Z. Betim Gjoshi
Kryeshef ekzekutiv

Z. Zair Imeri
Zyrtar kryesor financiar

TRAINKOS SH.A. Fushë Kosovë TRAINKOS D.D. Kosovo Polje 1

Shenimet nga faqja 13 gjere te faqja 23 jane pjese perberse te ketyre pasqyrave financiare

Shënimet për "Pasqyrat Financiare" për vitin ushtrimor që përfundon me 31 dhjetor 2013

1. Të përgjithëshme

TRAINKOS sh.a. ("Shoqëria") është kompani aksionare e inkorporuar më 16 Gusht 2011 në datën e regjistrimit dhe sipas Regjistrimit të Biznesit të lëshuar nga Ministria e Tregtisë dhe Industrisë - Agjensioni i Regjistrimit të Bizneseve në Kosovë më datë 23 Gusht 2011 me numër regjistrimi të biznesit 70773120, kapitali i përgjithshëm i regjistruar kap shumën e 25,000 Euro. Ai përbëhet nga 25 mijë aksione të zakonshme me çmim prej 1 euro për aksion. Adresa e regjistruar dhe vendi kryesor i biznesit, TRAINKOS sh.a. është Fushë Kosovë. Pronare kryesore e kompanisë është Qeveria e Kosovës.
Në mbështetje të nenit 92 paragrafi 4. dhe 93 paragrafi (4) të Kushtetutës së Republikës së Kosovës, Neni 33 paragrafi 1, të Ligjit mbi Hekurudhat e Republikës së Kosovës Nr.03/L-076, si dhe të nenit 4 paragrafi (3) të Rregullores së Punës së Qeverisë së Kosovës Nr.01/2007, Qeveria e Republikës së Kosovës, në mbledhjen e mbajtur me 26 Shkurt 2010 mori Vendim mbi ndarjen e Hekurudhave të Kosovës sh.a.

Në bazë të Ligjit Nr.03/L-087, për "Kompanitë Publike"; Ligjit Nr.02/L-123, për "Shoqëritë Tregtare" dhe bazuar në vendimin e Qeverisë nr.05/110 të datës 26.02.2010 për ndarjen e Hekurudhave të Kosovës sh.a. themelon: "Shoqërinë Aksionare " Operimi me Trena i Hekurudhave të Kosovës" sh.a. me numër të biznesit 70773120, e cila është përgjegjëse për pasuritë, detyrimet, që rrjedhin si pasojë e këtij transformimi. Shkurtesa e emërtimit është "TRAINKOS" sh.a.

Selia e kompanisë gjendet në Komunën e Fushë Kosovës "Sheshi i Lirisë" pn. Kompania mund të zhvilloj aktivitetin e saj në territorin e Kosovës dhe jashtë saj.
Kompania, sipas Statutit të saj dhe Legjislacionit në fuqi të Republikës së Kosovës mund të hapë Qendra zyra përfaqësuese, filiale, degë dhe kompani të tjera si në Republikën e Kosovës ashtu edhe jashtë vendit.

Shpërbërja(ndarja) financiare e Hekurudhave të Kosovës sh.a. është bërë nga grupi punues i përbërë prej tetë anëtarëve bazuar në vendimin e dates 18.05.2010 Nr.571. në bazë të cilit vendim është bërë ndarja e mjeteve financiare, ndarja e borxheve dhe ndarja e obligimeve financiare në dy kompani të reja ("INFRAKOS" sh.a dhe "TRAINKOS" sh.a.)

Aktivitetet biznesore të kompanisë

Aktiviteti kryesor i kompanisë është transporti i mallrave dhe shërbimet hekurudhore të udhëtarëve në baza komerciale. Rrjeti hekurudhor përbëhet prej rreth 333 km pa binar elektrifikues. Linja kryesore shkon Veri -Jug duke lidhur Maqedoninë me kufirin e Serbisë, në veri të Mitrovicës. Një linjë më tej shkon në drejtim të perëndimit nga Prishtina në Pejë dhe në drejtim të Lindjes nga Prishtina në Podujevë (Merdare-kufi me Serbinë).

2. PASQYRA E POLITIKAVE KONTABËL

2.1.Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgaditur në pajtueshmëri me ligjet dhe rregulloret në fuqi të Kosovës si dhe standardet e kontabilitetit të aplikueshme në Kosovë.

2.2.Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyra financiare është raport financiar për qëllime të përgjithshme i cili përgatitet në pajtueshmëri ligjet dhe rregulloret në fuqi në Kosovë, me Standardet e Kontabilitetit dhe në harmoni me kërkesat e Këshilli Kosovar për Raportime Financiar, si dhe për nevoja të Menaxhmentit dhe shfrytëzuesve tjerë.
Pasqyrat financiare janë përgatitur në pajtim me kostot historike të pasurive dhe detyrimeve për çka ka dëshmi të mjaftueshme

Pasqyrat financiare janë të paraqitura ne Euro. Pasqyrat financiare janë të përgatitura në pajtueshmëri me konventën e kostos historike, por njikohësisht e modifikuar për paraqitjen e pronës, impianteve dhe paisjeve në shumat e rivlersuara. Politikat e kontabilitetit janë aplikuar në mënyrë konsistente, dhe poqese nuk ceket ndryshe, janë konsistente me ato që janë miratuar në vitin e kaluar financiar.
Pëgaditja e pasqyrave financiare konform të SNRF kërkon përdorimin e parashikimeve të shpeshta kritike të kontabilitetit.Githashtu këkojnë menaxhmentit të ushtrojnë gjykimin e tyre në proceset e aplikimit të politikave të kontabilitetit.
Periudha raportuese e Shoqërisë përfshinë një periudhë dymbëdhjetë mujore pra 01.Janar deri më 31 Dhjetor të çdo viti.

2.3.Valuta e këmbimit

Monedha raportuese e Operimi me Trena i Hekurudhave të Kosovës "Trainkos" sh.a. është njësia monetare e Unionit Europian (Euro).
Transaksionet e valutës së huaj konvertohen duke përdorur normën valide të këmbimit në datën e transaksionit. Çfarëdo lloj përfitimesh apo humbjesh, që kanë të bëjnë me harmonizimin e shumave, të pagueshme ose të arkëtueshme, njihen në pasqyrën e të ardhurave. Nuk kemi hasur në transaksione të tilla me vlera materiale.

2.4. Prona, impiantet dhe paisjet

Vlera e pronës , impianteve dhe paisjeve të "Trainkos" sh.a më 31.Dhjetor 2013 janë bartur në bazë të parimit të konzistencës, respektivisht vazhdimsisë së vendimit të komisionit për ndarje, sipas kostos minus zhvlersimi i aukumuluar. Kosto paraqet shpenzimin që i atribuohet direkt blerjes.
Një zë nga pajisjet dhe makineritë largohet nga bilanci i gjendjes kur shitet ose kur tërhiqet nga përdorimi dhe kur nuk pritet ndonjë benefit i ardhshëm nga ato.
Riparimet dhe mirëmbajtja (operative) ngarkohen në pasqyrën operative atëherë kur ndodhin shpenzimet.
Ngarkimi vjetor për amortizimin llogaritet duke përdorur metodën lineare për të gjitha kategoritë e pronës, toka nuk është e zhvlerësuar

Shpenzimet pasuese janë përfshirë në vlerën bartëse të asetit apo janë njohur si asete të ndara , në mënyrën e duhur,vetëm atëherë kur përfitimi ekonomik i mundshëm lidhur me to mund të rrjedhë në kompani dhe vlera e mjetit mund të matet seriozisht.
Shkalla e zhvlerësimit të aseteve sipas pëcaktimit të vlerësuesve(nga vlersimi i bere ne HK) mbi jetën e përdorimit dallon nga shkalla e zhvlersimit sipas Rregulloreve në fuqi:
Ndërtesat.....20 vite
Inventar Hekurudhe.....5-10 vite
Automjetet .....5 vite
Pasuri tjera jo qarkulluese.....5-10 vite

2.5.Zhvlerësimet e aseteve

Prona, impiantet dhe pajisjet rishikohen për dëmtim kurdo që ndonjë ngjarje ose ndryshimet në bazë të rrethanave tregojnë se shuma bartëse e një aseti nuk mund të rikuperohet. Kurdo që vlera bartëse e një aseti e tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme, një humbje nga rënia në vlerë njihen në pasqyren e të ardhurave. Vlera e rikuperueshme e një aseti është çmimi më i lart shitës neto i një aseti dhe vlera në përdorim. Çmimi neto i shitjes është shuma e arritshme nga shitja e një aseti në një transaksion të vullnetit të lirë, përderisa vlera në përdorim është vlera aktuale e paraparë në të ardhmen e flukseve të parasë që pritet të arrijnë nga përdorimi i vazhdueshëm të një aseti dhe nga heqja e tij në fund të jetëgjatësisë së përdorimit të tij. Vlerat e rikuperueshme llogariten për asetet individuale ose, nëse nuk është e mundur, për njësitë që gjenerojë të holla.

2.6.Asetet e paprekshme

Asetet e paprekshme përbëhen nga softuerët e licencuar për kompjuter (ALPHA). Këto fillimisht deklarohen sipas kostos së tyre dhe më pas sipas kostos minus amortizimi i akumuluar dhe humbjet e akumuluara të dëmtimeve, nëse ka pasur. Amortizimi regjistrohet kur këto asete janë në dispozicion për përdorim duke përdorur metoden lineare përderisa kostoja e një aseti të paprekshëm shlyhet përgjat kohzgjatjes së vlerësuar të përdorimit.

2.7.Instrumentet financiare

Asetet financiare dhe detyrimet financiare njihen kur kompania bëhet pjesë e dispozitave kontraktuese të instrumentit financiar. Asetet financiare nuk njihen kur të drejtat e kontraktuara mbi rrjedhën e parasë nga aseti financiar skadon, ose kur aseti financiar dhe të gjitha rreziqet e konsiderueshme dhe shpërblimet janë transferuar. Detyrim financiar nuk njihet kur ai është shuar, shlyer, anuluar apo skaduar.
Asetet financiare dhe detyrimet financiare janë matur fillimisht me vlerën e drejtë, plus kostot e transaksioneve, me përjashtim të aseteve dhe detyrimeve financiare të bartura në vlerën e drejtë përmes fitimit apo humbjes, të cilat fillimisht janë matur me vlerën e drejtë. Asetet financiare dhe detyrimet financiare janë matur më pas ashtu si përshkruhet më poshtë.

2.8.Mjetet financiare në vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes

Asetet financiare në vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes janë asete financiare të mbajtura për tregti. Aseti financiar klasifikohet në këtë kategori nëse kryesisht është përvetësuar për qëllim shitje në afat të shkurtër. Asetet në këtë kategori janë klasifikuar si asete qarkulluese. Kompania nuk ka asete të klasifikuara në këtë kategori deri në datë të raportimit.

2.9.Kreditë dhe të arkëtueshmet

Huat dhe të arkëtueshmet janë asete financiare jo-derivative me pagesa fikse ose të përcaktuara që nuk janë të kuotuara në një treg aktiv. Këto janë të përfshira në asetet qarkulluese, me përjashtim të kredive dhe të arkëtueshmet që kanë maturitet në më shumë se 12 muaj që nga data e bilancit të gjendjes. Kreditë dhe të arkëtueshmet e kompanisë në datën e bilancit të gjendjes përbëhen nga të arkëtueshmet tjera dhe tregtare, paraja dhe ekuivalentët e parasë.

2.10.Stoqet

Stoqet e kompanisë "Trainkos" sh.a. janë kryesisht materiale dhe pjesët rezervë të cilat janë të lidhura kryesisht me funksionimin e transportit hekurudhor të mallrave dhe shërbimeve.Vlera e stoqeve është vlersuar me koston historike, më të ulët dhe vlerën neto të realizueshme, duke përdorur metodën e matjes mesatare dhe përfshin shpenzimet e kryera në përvetësimin e stoqeve dhe sjelljen e tyre në lokacionin ekzistues dhe gjendjen ekzistuese të tyre.

2.11.Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë bartur në shumat e faturuara, ndonese nuk kemi hasur të jenë reduktuar nga provizioni i cili nuk është bërë për dëmin e tyre. Provizioni për borgjet e këqija mund të vendoset me vendime te vlefshme, kur ka evidencë objektive se Kompania nuk do të jetë në gjendje ti mbledhë të gjitha shumat e pritura .

2.12.Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë mbahen në bilancin e gjendjes sipas kostos. Për qëllime të pasqyrës së rrjedhës së parasë së gatshme, paraja përfshinë paranë në dorë dhe depozitat e mbajtura në bankë të pa afatizuara.

2.13.Kapitali aksionarë

Kapitali aksionarë pëbëhet nga vlera monetare e kontribuar , e regjistruar në librat e Kompanisë në shumën prej 25,000.00€.

2.14.Rezervat

Rezervat fillimisht janë njohur në gjendjen fillestare të bilancit të gjendjes në mes të vlerës reale të pasurive neto dhe vlerës së kapitalit fillestar të kontribuar nga aksionarët e kompanisë.

2.15.Përfitimet e punëtorëve

Numri i te punësuarve në "Trainkos" sh.a. për vitin 2013 ka qenë mesatarisht 223. Në rrjedhat normale të biznesit, entiteti bënë pagesat në emër të punëtorëve të vetë për kontributet pensionale dhe tatimet në të ardhurat personale të cilat janë të kalkuluara në bazë të pagave bruto sipas legjislacionit në fuqi. Këto shpenzime i ngarkohen pasqyrës së të ardhurave për periudhën e caktuar kohore.

2.16.Tatimi

"Trainkos" sh.a. është kërkuar që të paguajë tatim në fitimin e realizuar për çdo periudhë financiare kontabël të kalkuluar në përputhshmëri me rregulloret në fuqi, për periudhën e caktuar, si dhe tatimin mbi vlerën e shtuar, tatimin dhe kontributet në të ardhura personale.
Sipas legjislacionit aktual tatimor, humbjet e tatimit mund të barten për tu vendosur në pesë vitet pas vitit kur ka ndodhur humbja.

2.17.Njohja e të ardhurave operatuese

Të ardhurat e kompanisë janë kryesisht të hyra të cilat realizohen nga veprimtaria primare e entitetit transportin e mallrave dhe shërbimet hekurudhore të udhëtarëve në baza komerciale, dhe njihen në momentin e faturimit, gjegjësisht arkëtimit.
Të ardhurat njihen kur është e mundur që fitimet ekonomike lidhur me rrjedhen e transakcioneve të kompanisë dhe kur shuma e të hyrave mundë të matet besueshëm dhe kur kriteret për secilin nga aktivitetet e ndryshme të kompanisë janë përmbushur. Këto kritere të njohjes së aktiviteteve-specifike janë të bazuara në mallrat ose zgjidhjet e siguruar ndaj klientit dhe kushteve të kontratës në secilin rast, dhe janë përshkruar më poshtë
Të hyrat nga kontratat me çmime fikse për ofrimin e shërbimeve të transportit në përgjithësi njihen në periudhën qe shërbimet janë siguruar, duke përdorur metodën drejtë-vizore mbi afatin e kontratës.

2.18.Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen në pasqyrën e të ardhurave në momentin e kryerjes së shërbimit ose në datën e faturimit.

2.19.Grantet qeveritare

Grantet nga qeveria janë njohur me vlerën reale ku është një siguri e arsyeshme se grantet do të mirren dhe kompania do ti përmbush kushtet e bashkangjitura.
Grantet qeveritare lidhur me blerjen e paisjeve, pronës dhe impianteve janë të përfshira në detyrimet jo qarkulluese si grant qeveritar i shtyrë dhe janë kredituar në pasqyrën e të ardhurave në bazë drejtëvizore sipas shkallës së zhvlerësimit për kategorinë e caktuar.
Grantet qeveritare që lidhen me shpenzimet janë të shtyra dhe njihen në pasqyrën gjithëpërfshirëse të të ardhurave gjatë periudhës së nevojshme që të përputhen ato me shpenzimet që ato kanë për qëllim për ti kompensuar.

2.20. Provizionet, detyrimet kontigjente dhe asetet kontigjente

Provizionet njihen kur detyrimet e tanishme si rezultat i një ngjarje në të kaluar mund të çojë në një fluks dalës të burimeve ekonomike nga grupi ku shumat mund të vlerësohen në mënyrë të besueshme. Koha apo shuma e daljeve mund të jetë ende e pasigurt. Një detyrim i tanishëm lind nga prania e një zotimi konstruktiv ose detyrimi ligjor që ka rezultuar nga ngjarjet e kaluara.
Provizionet maten me shpenzimet e parashikuara të nevojshme për të shlyer obligimin e tanishëm, duke u bazuar në dëshmi të besueshme në dispozicion në datën e raportimit, duke përfshirë rreziqet dhe pasiguritë lidhur me detyrimin e tanishëm. Aty ku ka një numër të detyrimeve të ngjashme, gjasat që

një fluks dalës do të kërkohet në shlyerje të obligimit përcaktohet duke marrë në konsideratë klasën e detyrimeve si tërësi. Provizionet zbriten në vlerën e drejtë të tyre, kur vlera kohore e parasë është materiale.
Të gjitha provizionet rishikohen në çdo datë të raportimit dhe rregullohen për të reflektuar vlerësimin më të mirë aktual.

2.22.Detyrimet kontigjente

Detyrimet kontingjente janë njohur në pasqyrat financiare. Si detyrim kontigjent shpalosen paditë e të punësuarve si kërkesa potenciale ndaj kompanisë në vlerë të përafërt rreth 250 mijë euro, e trashëguar me rastin e ndarjes nga Hekurudhat e Kosovës Sh.A.

2.23.Pasuritë kontigjente

Një pasuri kontingjente nuk njihet në pasqyrat financiare, por shpaloset kur një fluks hyrës i përfitimeve ekonomike është i mundshëm.
Shuma e një humbje kontingjente njihet si provizion nëse ka gjasa që ngjarjet e ardhshme do ta konfirmojnë që, një detyrim ka ndodhur deri në datën e bilancit të gjendjes dhe një vlerësim i arsyeshëm i humbjes së shkaktuar mund të bëhet.

3.Menaxhimi i riskut financiar dhe kapital

Menaxhimi financiar i riskut të kompanisë bartet nga bordi i drejtorëve.
Objektivat e kompanisë kur menaxhojnë me kapital janë të ruajnë mundësinë që kompania të vazhdoj me punë në të ardhmen.

3.1.Risku kreditor

Mjetet financiare të cilat e vënë kompaninë në risk kreditor përbëhen prej parasë në dorë dhe parasë në llogaritë bankare.
Paraja dhe ekuivalentët e parasë të kompanisë përbëhen kryesisht nga salldot bankare.

4. PRONA, IMPIANTET DHE PAISJET

PASQYRA E IMPIANTEVE MAKINERIVE DHE PAISJEVE

	Toka	Ndërtesat	Inventar hekurudhe	Automjetet	Pajisje tjera	Totali
KOSTO	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)
Më 1 Janar 2013	229,680.00	1,588,591.00	13,913,778.52	115,017.00	306,915.00	16,153,981.52
Shtesat gjatë vitit	-	143,158.00	1,223,340.00	-	-	1,366,498.00
Zvogelime	-	-		-	-	-
Më 31 Dhjetor 2013	**229,680.00**	**1,731,749.00**	**15,137,118.52**	**115,017.00**	**306,915.00**	**17,520,479.52**
ZHVLERËSIMI						-
Më 01 Janar 2013	-	613,061.00	8,162,342.00	45,262.00	116,292.00	8,936,957.00
Zhvlerësimi për vitin	-	53,102.08	752,355.63	18,625.00	31,855.00	855,937.71
Eliminimet në shlyerje	-	-	-	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2013	-	**666,163.08**	**8,914,697.63**	**63,887.00**	**148,147.00**	**9,792,894.71**
VLERA E BARTUR NETO						
Më 31 Dhjetor 2013	**229,680.00**	**1,065,585.92**	**6,222,420.89**	**51,130.00**	**158,768.00**	**7,727,584.81**
Më 1 Janar 2013	**229,680.00**	**975,530.00**	**5,751,436.52**	**69,755.00**	**190,623.00**	**7,217,024.52**

5. STOQET

Stoqet	*Viti 2013*	*Viti 2012*
Depo e administrates	5,103.03	52,084.00
Depo Naftes	74,941.31	68,898.00
Depo Vajit	18,410.01	
Depo pjeseve rezerve	452,110.76	501,350.00
Total:	***550,565.11***	***622,3111.93***

6. LLOGARIT E ARKETUESHME

Llogarite te arketueshme	*Viti 2013*
New Ferronikeli	957,924.07
Ballkan Shped	153,978.76
OCRM-Off	122,291.99
Greek Air Cargo SA	103,232.04
Fershped AD Shkup	93,007.00
Ex-Fix	61,183.00
Railtrans	54,232.38
V.CH Kampakis	44,047.40
KEK Tr. Hekurudhor	35,489.50
LLOGARITE E ARKETUESHME TJERA	350,711.51
Total:	***1,976,097.65***

7. PARAJA E GATSHME DHE LLOGARIT BANKARE

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë paratë që entiteti i mban në arken e vetë për qëllime të pageses së shpenzimeve operative dhe per nevoja tjera te pa parashikuara si dhe paratë që entiteti i ka si të depozituara në bankat tjera. Gjendja e parasë siq janë pasqyruar në bilancin e gjendjes në këtë notë është si vijonë :

Llogarit Bankare dhe paraja ne dore	*Viti 2013*
Investimet Kapitale	138,262.92
Llogaria Kryesore	196,054.10
Ministria e Infrastruktures	175,500.95
Ministria e Zhvillimit Ekonomik	61,031.58
Paraja ne arke	2,760.23
Total:	***598,898.78***

8. LLOGARITË E PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme	*Viti 2013*
Hib Petrol	234,696.09
Infra Kos	73,990.78
Kvantum	10,134.24
Macedonia railways	39,375.27
Ballkan Petrol	18,653.87
LLOGARITE E PAGUESHME TJERA	45,221.50
Total:	***422,071.75***

9. Te Hyrat

Të Hyrat nga transporti	*Viti 2013*
Transporti I malllrave klasa I	907,927.00
Transporti I malllrave klasa II	2,126,530.72
Transporti I udhetareve I kontraktuar	987,593.79
Transporti I udhetareve I Suvencionuar	500,000.00
Te hyrat nga rivendosja dhe vendosja	158,563.54
Transporti I udhetarve komercial	239,682.15
Te hyrat e tjera	12,771.73
Total:	***4,933,068.93***

Të Hyrat e tjera	*Viti 2013*
Te hyrat e tjera	60,000.83
Te hyrat nga shitjet e tjera	143,158.27
Te hyrat e shtyra nga grantet	776,571.84
Total:	***979,730.94***

10. Kostoja e Sherbimeve

Kosto e sherbimeve	*Viti 2013*
Derivatet dhe lubrifikantet	1,264,538.25
Terheqja e trenave	250,595.73
Pjese reserve dhe materialet tjera	98,473.30
Blerje dhe shpenzimet tjera	6,033.63
Inventar dhe paisje	570.70
Sigurimi I paleve te treta	5,549.14
Energjia elektrike dhe komunalite	30,168.73
Shpenzimet e transportit te udhetarve	65,730.55
Qasja ne binare Infrakos	804,494.94
Te tjera	6,685.92
Total:	***2,532,840.89***

11. Shpenzimet e pagave

Shpenzimet e pagave	*Viti 2013*
Pagat Bruto	1,416,385.18
Sigurimet shoqrore dhe shendetesore	1,000.76
Kontributet e punedhensit	70,626.76
Shpenzimet e trajnimit dhe edukimit	2,349.00
Shpenzimet tjera te personelit	14,562.19
Total:	***1,504,923.89***

12. Shpenzimet tjera

Shpenzimet e pagave	*Viti 2013*
Shpenzimet e materialit te zyres	12,901.19
Shpenzimet e inventarit	152.29
Shpenzimet e logjistikes	42,495.47
Shpenzimet gjygjesore dhe ndeshkimet	9,372.70
Qiraja dhe objektet e administrates	6,409.01
Shpenzimet e reprezentacionit dhe perfaqesimet	9,501.68
Kontigjentet	22,993.34
Mirembatja dhe riparimi I objektetit	923.86
Sigurimi fizike	39,711.20
Energjia dhe komunalite	40,467.61
Sigurimi I paleve te treta	3,090.82
Shpenzime per reklama, konkurse, publikime	2,747.76
Shpenzime per udhetime, meditje	20,595.00
Shpenzime postare dhe telekomunikim	19,781.08
Shpenzimet e sherbimeve bankare	1,964.98
Paisjet elektronike	14,165.62
Tatimi dhe taksat	1,390.44
Zbritjet e lejuara	15,675.03
Te tjera	3836.91
Total:	***268,175.99***

13. Pasurite kontigjente dhe detyrimet kontigjente

Që nga data e bilancit të gjendjes të këtyre pasqyrave financiare, nuk ka ndonjë provizion te regjistruar për humbjet potenciale, sa i përket procedimeve gjyqësore. Menaxhmenti i kompanisë, vazhdimisht analizon riskun potencial që rezulton nga humbja lidhur me procedimeve gjyqësore, gjatë procedimit dhe pretendimet e mundshme kundër kompanisë, që mund të ngritën në të ardhmen. Ndonëse përfundimi i këtyre çështjeve nuk mund gjithmonë të pohohet me precizitet, menaxhmenti i Kompanisë beson që nuk ka mundësi të rezultojë ndonjë detyrim material.

10. Përfundimi

Nga pasqyrat financiare dhe shpalosjet e pasqyrave, pervec momenteve të veçuara, shihet se ekziston një saktësi e mjaftueshme në dokumentacion dhe evidenca. Kjo saktësi reflekton me mbajtjen e librave të nevojshme dhe regjistrime kontabël si dhe në hartimin e pasqyrave financiare relativisht të besueshme. Nuk vërehet ndonjë gabim material apo mashtrim gjegjësisht tendencë e ndonjë mashtrimi. Gjatë sigurimit të dokumentacionit nuk kemi hasur në ndonjë pengesë për ta bërë këtë. Shprehim mirënjohjen tonë personelit të shoqërisë dhe menaxhmentit në asistencën dhe ndihmën e ofruar gjatë kryerjes së punëve të auditimit. Auditimin e kemi planifikuar, dhe programin e auditimit e kemi realizuar sipas dinamikës së paraparë.