

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.

**Pasqyrat Financiare
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014**

(me raportin e audituesve të pavarur)

Pasqyra e lëndës

	Faqe
Raporti i audituesit të pavarur	i
Pasqyra e pozicionit financiar	1
Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera përmbledhëse	2
Pasqyra e flukseve të mjeteve monetare	3
Pasqyra e ndryshimeve në kapital	4
Shënime të pasqyrave financiare	5-19



KPMG Albania Shpk
"Dëshmorët e Kombit" Blvd
Twin Towers Buildings
Building 1, 13th floor
Tirana, Albania

Telephone +355(4)2274 524
+355(4)2274 534
Telefax +355(4)2235 534
E-mail al-office@kpmg.com
Internet www.kpmg.al

Raporti i Audituesve të Pavarur

Pronarit të
SICPA Security Solutions Albania Sh.p.k

Tiranë, 30 mars 2015

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur të SICPA Security Solutions Albania Sh.p.k ("Shoqëria"), të cilat përbëhen nga pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2014, pasqyrat e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera përmbledhëse, ndryshimeve në kapital dhe flukseve monetare për vitin e mbyllur në atë datë, dhe shënimet që përfshijnë një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël dhe shënime të tjera shpjeguese.

Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar, dhe për një kontroll të brendshëm, të tillë siç drejtimi vendos se është i nevojshëm për përgatitjen e pasqyrave financiare pa anomali materiale, të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi.

Përgjegjësia e Audituesve

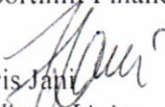
Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Auditimi ynë u bë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat e etikës dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të marrim një siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare nuk kanë anomali materiale.

Auditimi ka të bëjë me kryerjen e procedurave për të marrë evidencë auditimi rreth shumave dhe informacioneve të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi ynë, përfshirë këtu dhe vlerësimin e rreziqeve të anomalive materiale në pasqyrat financiare, si pasojë e mashtrimit apo gabimit. Kur vlerësojmë këto rreziqe, ne marrim në konsideratë kontrollin e brendshëm të entitetit mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare në mënyrë që të planifikojmë procedura të përshtatshme auditimi në rrethanat përkatëse të entitetit, por jo me qëllim që të shprehim një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi gjithashtu përfshin vlerësimin e përshtatshmërisë së metodave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërisë së çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë që evidenca e auditimit që kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat për opinionin tonë.

Opinion

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të sinqertë, në të gjitha aspektet materiale, gjendjen financiare të Shoqërisë më 31 dhjetor 2014, rezultatin e saj financiar dhe flukset e saj monetare për vitin e mbyllur në atë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar.


Heris Jani
Auditues Ligjor

KPMG Albania Sh.p.k.
"Deshmoret e Kombit" Blvd.
Twin Towers Buildings
Building 1, 13th floor
Tirana, Albania

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Shënime	2014	2013
AKTIVET			
Aktivët afatgjatë			
Aktivët afatgjatë materiale	6	445,068,773	649,744,976
Aktivët afatgjatë jomateriale	7	60,794	156,472
Aktivët tatimore të shtyra	8	21,072,608	22,200,515
		466,202,175	672,101,963
Aktivët afatshkurtra			
Inventari	9	197,098,082	241,760,481
Parapagime dhe të arkëtueshme	10	31,976,404	99,143,145
Tatim-fitimi i parapaguar	24	1,171,250	1,171,250
Mjete monetare dhe ekuivalentë	11	27,996,230	30,698,437
		258,241,966	372,773,313
Totali i aktiveve		724,444,141	1,044,875,276
KAPITALI			
Kapitali i nënshkruar		466,337,321	6,800,000
Humbje të akumuluar		(460,664,903)	(392,444,825)
		5,672,418	(385,644,825)
DETYRIMET			
Detyrimët afatgjatë			
Huatë - pjesa afatgjatë	12	497,497,000	497,710,000
Provizionet	6	418,688	378,784
		497,915,688	498,088,784
Detyrimët afatshkurtra			
Huatë - pjesa afatshkurtër	12	9,861,531	42,729,524
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	13	177,454,258	855,518,938
Tarifa e koncesionit	14	17,316,117	19,462,849
Detyrime të tjera	15	16,224,129	14,720,006
		220,856,035	932,431,317
Totali i detyrimeve		718,771,723	1,430,520,101
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		724,444,141	1,044,875,276

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet në faqet 5 deri më 19 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera përmblendhëse për vitin e mbyllur më 31 dhjetor***(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)*

	Shënime	2014	2013
Të ardhura operative	17	890,504,241	996,017,159
Kosto e mallrave të shitur	19	(422,877,662)	(467,452,119)
Fitimi bruto		467,626,579	528,565,040
Të ardhura të tjera	18	1,993,436	-
Të ardhura të tjera		1,993,436	-
Shpenzime operative			
Furnizime dhe shërbime	20	(107,233,605)	(117,826,742)
Shpenzime për personelin	21	(130,145,184)	(119,189,661)
Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale	6	(194,053,929)	(192,047,494)
Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale	7	(57,707)	(55,370)
Shpenzime rindertimi	6	-	(59,190,588)
Honorare për të drejtat e autorit	22	(45,514,109)	(51,004,218)
Tarifa e koncesionit	14	(17,316,117)	(19,462,849)
Fitime/(humbje) të tjera, neto		516,370	(16,562,944)
		(493,804,281)	(575,339,866)
Humbja operative		(24,184,266)	(46,774,826)
Të ardhura financiare	23	2,371	206,892
Shpenzime financiare	23	(42,910,276)	(44,769,246)
Shpenzime financiare, neto		(42,907,905)	(44,562,354)
Humbja para tatimit		(67,092,171)	(91,337,180)
(Shpenzimi)/e ardhura e tatim -fitimit	24	(1,127,907)	7,625,964
Humbja për vitin		(68,220,078)	(83,711,216)
Të ardhura/(humbje) të tjera përmblendhëse pas tatim-fitimit		-	-
Humbja përmblendhëse e vitit		(68,220,078)	(83,711,216)

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera përmblendhëse duhet të lexohet së bashku me shënimet e në faqet 5 deri 19 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Pasqyra e flukseve monetare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Shënime	2014	2013
Flukse monetare nga veprimtaritë operative:			
Humbja para tatimit		(67,092,171)	(91,337,180)
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale	6	194,053,929	192,047,494
Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale	7	57,707	55,370
Fitimi neto nga rimbursimi aktivitet	18	(901,548)	-
Fitimi neto nga shitja e aktiveve	18	(789,315)	-
Humbjet nga nxjerrja jashte perdorimi te aktiveve	20	69,549	-
Rënie në vlerë e inventarëve	9	7,806,489	70,838
Nxjerrje jashtë përdorimit e inventarëve	9	4,047,379	11,010,713
(Fitime)/humbje të përealizuara nga kursi i këmbimit		(213,000)	2,165,500
Efekt i skontimit të provizionit	6	39,904	(197,725)
Shpenzime për interesin	23	41,710,593	43,522,433
Të ardhura nga interesi	23	(2,371)	(9,166)
Fitime operative para ndryshimeve në kapitalin qarkullues		178,787,145	157,328,277
Pakësime/(rritje) në inventar		32,808,531	(70,815,765)
Pakësime në aktive të mbajtura për shitje		-	44,281,515
Pakësime në parapagime dhe të arkëtueshme		67,166,741	72,871,038
Pakësime në llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera		(218,527,359)	(137,466,534)
(Pakësim) /rritje në detyrimin e tarifës së koncesionit		(2,146,732)	2,876,681
Rritje/(Pakësime) në detyrime të tjera		1,504,123	(3,060,391)
Flukse monetare nga veprimtaritë operative		59,592,449	66,014,821
Interesa të paguara		(74,578,586)	(22,561,643)
Tatimi -fitimi i paguar		-	(400,000)
Mjetet monetare neto (përdorur në)/nga veprimtaritë operative		(14,986,137)	43,053,178
Flukse monetare nga/(përdorur në) veprimtaritë investuese:			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	6	(5,767,423)	(35,218,208)
Shitja e aktiveve	18	16,677,163	-
Rimbursimi i aktiveve	18	1,371,819	-
Blerje e aktiveve afatgjata jomateriale	7	-	(94,132)
Interesi i arkëtuar		2,371	9,166
Mjetet monetare neto nga/(përdorur në) veprimtaritë investuese		12,283,930	(35,303,174)
(Pakësimi)/rritja neto e mjeteve monetare, neto		(2,702,207)	7,750,004
Mjetet monetare dhe të tjera ekuivalente në fillim të vitit		30,698,437	22,948,433
Mjetet monetare dhe të tjera ekuivalente në fund të vitit	11	27,996,230	30,698,437

Pasqyra e flukseve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet e në faqet 5 deri 19 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

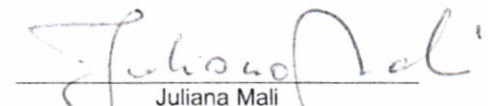
(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Kapitali i nënshkruar i paguar	Humbjet e akumuluar	Totali
Gjendja më 1 janar 2013	6,800,000	(308,733,609)	(301,933,609)
Humbja për vitin	-	(83,711,216)	(83,711,216)
Gjendja më 31 dhjetor 2013	6,800,000	(392,444,825)	(385,644,825)
Kapitali nënshkruar	459,537,321	-	459,537,321
Humbja për vitin	-	(68,220,078)	(68,220,078)
Gjendja më 31 dhjetor 2014	466,337,321	(460,664,903)	5,672,418

Këto pasqyra financiare u aprovuan nga Bordi i Drejtorëve të SICPA Security Solutions Albania Sh.p.k më datë 30 Mars 2015 dhe u nënshkruan në emër të tij nga:


 Xavier Davard
 Administrator




 Juliana Mali
 Manaxhere Finance

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet e në faqet 5 deri 19 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.

Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

1 Informacion i përgjithshëm mbi Shoqërinë

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k. ("SICPA" ose "Shoqëria") është një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar e regjistruar në Regjistrin Tregtar Shqiptar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimeve (QKR) më 20 shtator 2010 me NIPT L02120032R.

Veprimtaria e Shoqërisë do të konsistojë në implementimin e Marrëveshjes së Koncesionit për Shërbim ('Marrëveshja e Koncesionit') të lidhur midis Ministrisë të Financave të Republikës së Shqipërisë ('Autoriteti') për printimin, prodhimin dhe furnizimin e pullave fiskale si dhe veprimtari të tjera në zbatim të Marrëveshjes së Koncesionit si krijimi dhe mirëmbajtja e një Godine Prodhimi Qendrore në ambientet që do të caktohen nga Autoriteti: projektimin, zhvillimin, financimin, testimin, vënien në punë dhe mirëmbajtjen e sistemit, Sistemin Qendror të Gjurmimit dhe Monitorimit dhe Njësitë Kompjuterike gjatë periudhës së marrëveshjes. Koncesioni është dhënë për një afat prej 10 vitesh duke filluar që nga data në të cilën kontrata hyn në fuqi ('Data efektive').

Marrëveshja e Koncesionit pritej të bëhej efektive më 4 prill 2014, por kjo datë u shty nga Autoriteti i Koncesionit. Tani Marrëveshja e Koncesionit parashikohet të bëhet plotësisht efektive në vitin 2015.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k zotërohet nga SICPA Security Solutions SA me vendndodhje në Zvicër.

Administratori i Shoqërisë është Z. Xavier Davard.

Selia e regjistruar e Shoqërisë është në "Autostrada Tiranë – Durrës, km 4, Kashar, Tiranë.

Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2014 ishte 42 (2013: 41).

2 Vlerësimi i manaxhimit për parimin e vijmësisë

Më 31 dhjetor 2014 Shoqëria ka akumuluar humbje në vlerën 460,664,903 Lek (2013: 392,444,825 Lek). Kjo është sidomos pasojë e fazës së nisjes së aktivitetit si edhe e shtyrjes së datës efektive të Marrëveshjes së Koncesionit (referojuni shënimin 1), e cila lidhet kryesisht me shtyrjen e prodhimit të pullave farmaceutike. Për të përmbushur nevojat për kapital dhe likuiditet dhe për të vijuar operacionet, Shoqëria ka marrë nga shoqëritë SICPA hua në vlerën 678,283,906 Lek (2013: 1,391,892,428 Lek) (shënimin 27). Gjithashtu, gjatë vitit 2014, kapitali i nënshkruar i Shoqërisë u rrit me 459,537,321 Lek. Manaxhimi i Grupit është i angazhuar në mbështetjen e Shoqërisë.

Marrëveshja e Koncesionit pritet të bëhet efektive në vitin 2015, ndaj dhe Shoqëria nuk ka qëllime likuidimi apo të ndalimit të operacioneve gjatë 2015. Manaxhimi mendon se Shoqëria do të jetë e aftë të bëjë fitime në të ardhmen dhe nuk do të çenohet parimi i vijmësisë. Ndaj, Shoqëria ka përgatitur këto pasqyra financiare bazuar në parimin e vijmësisë.

3 Përmbledhje e politikave kontabël

Politikat kryesore kontabël që janë përdorur në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare paraqiten si më poshtë. Këto politika kontabël janë aplikuar në mënyrë konsistente përveç nëse specifikohet ndryshe.

3.1 Baza e përgatitjes

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF). Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kostos historike.

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon përdorimin e disa vlerësimeve të rëndësishme kontabël dhe kërkon gjithashtu që drejtimi të ushtrojë gjykimin e tij gjatë zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë.

Çështjet që kërkojnë një shkallë të lartë gjykimi, që kanë një shkallë të lartë kompleksiteti, apo ato për të cilat supozimet dhe vlerësimet kanë ndikim të rëndësishëm për pasqyrat financiare janë përshkruar në shënimin 5.

3.1.1 Standarde dhe interpretime të reja

Disa standarde dhe interpretime të reja janë të detyrueshme për periudhat të cilat fillojnë më ose pas 1 janar 2015, por të cilat Shoqëria nuk i ka aplikuar më herët. Ndryshimet të cilat mund të jenë të rëndësishme për Shoqërinë janë si më poshtë:

SNRF 15, Të ardhurat nga Kontratat me Klientët

Standardi i ri prezanton parimin bazë se të ardhurat duhet të njihen kur mallrat ose shërbimet janë transferuar tek klientët, me çmimin e transaksionit. Çfarëdo mallra apo shërbime të paketuara të cilat janë të dallueshme duhet të njihen veçmas, dhe uljet apo zbritjet e çmimit duhet të ndahen nga elementët përkatëse. Kur pagesa ndryshon për ndonjë arsye, duhet të njihet një shumë minimale nëse nuk ka një rrezik domethënës për kthim. Shpenzimet e kryera për të siguruar kontrata me klientët duhet të kapitalizohen dhe amortizohen gjatë periudhës kur konsumohen përfitimet e kontratës.

SNRF 9, Instrumentet financiarë

SNRF 9, i publikuar në korrik 2014 zëvendëson interpretimet ekzistuese në SNK 39 Instrumentet Financiarë: Njohja dhe Matja. SNRF 9 përfshin interpretime të rishikuara në klasifikimin dhe matjen e instrumenteve financiare, përfshirë një model të ri të humbjes së prituri të kreditit për llogaritjen e zhvlerësimit të aktiveve financiare, dhe kërkesat e reja të kontabilitetit të mbrojtjes. Gjithashtu përfshin interpretime për njohjen dhe çregjistrimin e instrumenteve financiare nga SNK 39. SNRF 9 është efektive për periudhat vjetore raportuese që fillojnë më ose pas 1 janar 2018 me mundësinë e aplikimit të hershëm. Shoqëria është duke vlerësuar ndikimin e mundshëm në pasqyrat e saj financiare të veçanta si rezultat i zbatimit të SNRF 9.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.

Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

3 Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

3.1.1 Standarde dhe interpretime të reja (vazhdim)

Ndryshimet në SNK 19 - Kontributet e punonjësve

Ndryshimi lejon njësitë ekonomike të njohin kontributet e punonjësve si ulje të kostos së shërbimit në periudhën në të cilën është dhënë shërbimi i punonjësit, në vend të shpërndarjes të kontributeve për periudhat e shërbimit, nëse shuma e kontributeve të punonjësve është e pavarur nga numri i viteve të shërbimit.

Sqarimi i Metodave të pranueshme të Amortizimit - Ndryshimet në SNK 16 dhe SNK 38

BSNK ka sqaruar në këtë ndryshim se përdorimi i metodës me bazë të ardhurash nuk është e përshtatshme pasi të ardhurat e gjeneruara nga një aktivitet që përfshin përdorimin e një aktivi përgjithësisht pasqyron faktorë të tjerë përveç konsumit të përfitimëve ekonomike trupëzuar në aktiv.

Paraqitja e Ndryshimeve Fillestare të SNK 1.

Standardi u ndryshua për të sqaruar konceptin e materialitetit dhe shpjegon se një njësi ekonomike nuk ka nevojë të paraqisë në mënyrë të veçantë informacionin i cili kërkohet nga një SNRF, nëse informacioni i paraqitur nuk është, edhe nëse SNRF parashikon një listë të kërkesave specifike minimale. Standardi gjithashtu udhëzon nëntitujt e pasqyrave financiare, të cilat në veçanti, (a) duhet të jenë të përbërë prej zërave të shumave të njohura dhe të matura në përputhje me SNRF-të; (b) duhet të jenë paraqitur dhe emëruar në një mënyrë që zërat përbërës të nëntitullit të shfaqen në mënyrë të qartë dhe të kuptueshme; (c) duhet të të jenë të qëndrueshëm nga njëra periudhë në tjetrën; dhe (d) të mos të paraqitet me më shumë rëndësi sesa nëntitujt dhe titujt e kërkuara nga standardet e SNRF-ve.

Shoqëria parashikon se adoptimi i këtyre standardeve, rishikimeve dhe interpretimeve nuk do të ketë ndikim material në pasqyrat financiare të Shoqërisë për periudhën e aplikimit fillestar.

3.2 Transaksionet në monedhë të huaj

Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare të Shoqërisë janë matur me monedhën e mjedisit ekonomik në të cilin operon Shoqëria ('monedha funksionale'). Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek Shqiptar ('Lek'), që është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

Transaksionet dhe gjendjet

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kurset e këmbimit në datën e transaksioneve ose të rivlerësimeve në rastin e zërave që rivlerësohen. Fitimet dhe humbjet nga ndryshimi i kursit të këmbimit që rezultojnë nga kryerja e këtyre transaksioneve dhe nga konvertimi i aktiveve dhe detyrimeve monetare të shprehura në monedhë të huaj me kursin e fundit të vitit njihen në fitime ose humbje.

Fitimet dhe humbjet nga kursi i këmbimit paraqiten neto në fitimit ose humbje.

3.3 Aktive afatgjata materiale

a) Njohja dhe matja

Aktivitet afatgjata materiale ('AAM') paraqiten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe zhvlerësimin e akumuluar, nëse ka.

Kostoja përfshin shpenzimet që lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitet. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte (nëse ka), kosto të tjera që i lidhen drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitet në gjendje pune për një qëllim të caktuar dhe koston e çmontimit si dhe të heqjes së pajisjeve dhe rikthimin në gjendje normale të vendit ku ishte ngritur aktiviteti. Shpenzimet kapitale për aktivitet gjatë ndërtimit mbarten në zërin "Aktive në progres" dhe kapitalizohen dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktiveve pasi ndërtimi është përfunduar dhe është gati për përdorim.

Kur pjesë të një zëri të aktiveve afatgjata materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të veçantë (komponentë kryesorë) të aktiveve afatgjata materiale.

Në bazë të Marrëveshjes së Koncesionit një pjesë e këtyre aktiveve mbeten në pronësi të Shoqërisë por u jepen në përdorim pa pagesë dhe instalohen pranë ambienteve të klientëve të cilët i përdorin për prodhimin e Pullave Fiskale.

Fitimet dhe humbjet nga shitja e një zëri të aktiveve afatgjata materiale përcaktohen duke krahasuar të ardhurat nga shitja me vlerën kontabël të aktiveve afatgjata materiale dhe njihen si neto në zërin "të ardhura të tjera" në pasqyrën e fitimit apo humbjes dhe të ardhurave të tjera përmbledhëse.

b) Kostot e mëpasshme

Kosto e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të zërit nëse është e mundur që përfitimet e ardhshme ekonomike nga pjesa zëvendësuese dhe kosto e pjesës mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve të zakonshme ndaj aktiveve afatgjata materiale njihen në fitim ose humbje kur ato ndodhin.

c) Amortizimi

Amortizimi ngarkohet në fitim ose humbje në bazë të metodës lineare, përgjatë jetëgjatësisë së vlerësuar të çdo pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale nga momenti kur është i gatshëm për përdorim. Përmirësimet e ambienteve të marra me qira amortizohen mbi bazën e afatit më të shkurtër kohor ndërmjet periudhës së marrjes me qira dhe jetëgjatësisë së tyre.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

3 Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

3.3 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

c) Amortizimi (vazhdim)

Normat e amortizimit për periudhën aktuale dhe krahasuese janë si më poshtë:

Përmirësimet e kryera në ambientet me qira	Afati i qirasë
Instalime	20%
Pajisje zyre	20%
Kompjuterë dhe pajisje IT	25%
Makineri e pajisje teknike	20%

Metodat e amortizimit, jetëgjatësia dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 Aktive afatgjata jo-materiale

Licencat e fituara të programeve kompjuterike janë kapitalizuar në bazë të shpenzimeve të bëra për të blerë dhe për të vënë në përdorim programe të veçanta. Këto shpenzime janë amortizuar në bazë të metodës lineare me një normë vjetore prej 25%.

3.5 Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Vlerat kontabël të aktiveve jo-financiare të Shoqërisë, përveç inventarëve dhe aktiveve tatimore të shtyra, rishikohen për zhvlerësim sa herë që ka ngjarje ose ndryshime në rrethana të cilat tregojnë se vlera e mbartur e tyre nuk mund të jetë e rikuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi njihet për vlerën me të cilën vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Vlera e rikuperueshme është vlera më e lartë midis vlerës së drejtë të një aktivi pas zbritjes së shpenzimeve të shitjes dhe vlerës në përdorim të tij. Për qëllime të përcaktimit të zhvlerësimit, aktivet grupohen në grupet më të vogla të mundshme për të cilat flukst monetare identifikohen lehtësisht (njësi gjeneneruese të mjeteve monetare).

3.6 Instrumente financiare

Shoqëria mban vetëm instrumente financiare jo-derivate, duke përfshirë llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera, mjete monetare dhe ekuivalente me to, kredi dhe hua, llogari të pagueshme tregtare dhe të pagueshme tjera.

Instrumentet financiare jo-derivate njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus, për instrumentet jo me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes, çdo kosto që lidhet me transaksionet në menyrë direkte, përveç siç është përshkruar më poshtë. Pas njohjes fillestare instrumentet financiare jo-derivate maten siç është përshkruar më poshtë. Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen nëse skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë për flukset monetare nga aktivet financiare ose nëse Shoqëria transferon aktivet financiare tek një palë tjetër, pa mbajtur kontroll mbi to, ose transferon në thelb të gjitha rreziqet dhe shpërblimet e aktivitetit. Blerjet normale dhe shitjet e aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet për të blerë ose shitur aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet e Shoqërisë të specifikuar në kontratë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to përfshijnë para në arkë, depozita pa afat të mbajtura në bankë, investime të tjera afatshkurtra me likuiditet të lartë dhe me maturim origjinal prej tre muajsh ose më pak. Mjetet monetare dhe ekuivalente me to fillimisht njihen me vlerën e tyre të drejtë e më pas me kosto te amortizuar.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas maten me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi.

Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera

Llogaritë e pagueshme paraqiten fillimisht me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar.

Huadhëniet dhe huamarrjet

Huadhëniet dhe huamarrjet njihen fillimisht me vlerën e drejtë. Pas njohjes fillestare, huadhëniet dhe huamarrjet paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në fitime ose humbje çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

Tarifa e koncesionit

Shoqëria detyrohet t'i paguajë Autoritetit për të drejtat dhe privilegjet e caktuara me Marrëveshjen e Koncesionit një tarifë koncesioni prej 2% mbi të ardhurat vjetore neto nga shitja e Pullave Fiskale, bazuar në pasqyrat financiare të audituara të Shoqërisë për çdo vit financiar. Tarifat e koncesionit të pagueshme ndaj Autoritetit regjistrohen si detyrime financiare në momentin e njohjes së të ardhurave neto nga shitja e Pullave Fiskale. Ato maten me vlerën e drejtë të pagueshme ndaj Autoritetit.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi. Instrumentet financiarë klasifikohen si detyrime afatshkurtra me përjashtim të rastit kur Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar të shtyjë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së raportimit.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k. **Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor**

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

3 Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

3.7 Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme të parashikuara të aktivitetit.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë, të skontuara me normën fillestare efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera të mbetura financiare vlerësohen kolektivisht, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të rrezikut kreditor. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitime ose humbje.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në fitime ose humbje.

3.8 Inventarët

Inventarët paraqiten me vlerën më të vogël midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Kosto përcaktohet duke përdorur metodën e kostos standarde dhe përbëhet nga kostot e materialeve direkte, punës direkte, kosto të tjera direkte dhe shpenzime të lidhura me prodhimin. Shoqëria kryen në mënyrë periodike analiza për krahasimin e kostos aktuale me atë standarde dhe diferencat që rezultojnë nga këto analiza i regjistron si "Kosto e mallrave të shitur". Vlera neto e realizueshme është çmimi fiksisht për njësi sic është përcaktuar në Marrëveshjen e Koncesionit, duke zbritur shpenzimet variabël të shitjes.

3.9 Aktive afatgjata të mbajtura për shitje

Aktive afatgjata dhe grupe që mbahen për t'u shitur (që mund të përmbajnë aktive afatgjata dhe afatshkurtra) klasifikohen në pasqyrën e pozicionit financiar si "Aktive afatgjata të mbajtura për shitje" nëse vlera e tyre kontabël do të rimerret parimisht nëpërmjet një transakcioni shitjeje (duke përfshirë dhe humbjen e kontrollit të një filiali që mban aktivin) brenda 12 muajve pas periudhës së raportimit. Aktivet klasifikohen si të tilla kur të gjitha kushtet e mëposhtme plotësohen: (a) aktivet janë të përshtatshme për shitje të menjëhershme në kushtet e tyre aktuale; (b) drejtimi i Shoqërisë ka aprovuar dhe filluar një program aktiv për gjetjen e një blerësi; (c) aktivet janë lehtësisht të tregtueshme për një çmim të arsyeshëm; (d) shitja pritet të ndodhë brenda një viti; dhe (e) është shumë pak e mundur që do të bëhen ndryshime thelbësore në planin e shitjes ose që plani do të tërhiqet.

Aktive afatgjata ose grupe që mund të shiten që klasifikohen si të mbajtura për shitje në pasqyrat financiare të periudhës aktuale nuk rriklassifikohen apo riprezantohen në pasqyrën krahasuese të pozicionit financiar për të reflektuar klasifikimin në fund të periudhës aktuale.

3.10 Kapitali aksionar

Kapitali aksionar i Shoqërisë njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapital.

3.11 Tatim-fitimi dhe tatimi i shtyrë

Shpenzimi i tatimit- fitimin përfshin tatimin e periudhës dhe tatimin e shtyrë. Tatimi- fitimin njihet drejtpërdrejt në fitime ose humbje përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen në të ardhurat e tjera përmbledhëse.

Tatimi mbi të ardhurat e periudhës llogaritet në përputhje me legjislacionin tatimor në fuqi në datën e raportimit. Periodikisht nga drejtimi bëhen vlerësime të pozicionit të detyrimeve tatimore sipas formularëve të deklarimit në përputhje me interpretimet dhe rregullat tatimore. Drejtimi vendos mbi provizionet për t'u krijuar mbi bazën e shumave të pritshme për t'u paguar ndaj autoriteteve tatimore.

Tatimi i shtyrë njihet mbi diferencat e përkohshme midis vlerës së mbetur të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerës së përdorur për qëllime tatimi. Tatimi i shtyrë llogaritet me normat e tatimit që priten të aplikohen mbi diferencat e përkohshme në periudhën kur ato rimerren, bazuar në legjislacionin në fuqi deri në datën e raportimit.

Një aktiv për tatimin i shtyrë njihet deri në atë masë ku mund të pritet që në të ardhmen të ketë fitime të tatueshme të mjaftueshme për realizimin e diferencave të përkohshme. Aktivet nga tatimet e shtyra rishikohen çdo datë raportimi dhe zvogëlohen në rastet kur nuk është më e mundur që përfitimi tatimor përkatës të realizohet.

Në përcaktimin e vlerës së tatimit aktual dhe atij të shtyrë Shoqëria merr në konsideratë ndikimin e një pozicioni tatimor të paqartë dhe gjithashtu mundësinë e rritjes së detyrimit tatimor dhe interesave. Shoqëria beson se njohja e detyrimeve fiskale është e përshtatshme për vitet në vazhdim pasi është bazuar në vlerësimin e një sërë faktorësh, përfshirë interpretimin e ligjit tatimor si dhe eksperiencave të mëparshme. Ky vlerësim mbështetet në një sërë vlerësimesh dhe supozimesh që përfshijnë gjykime lidhur me ngjarje të ardhshme. Informacione të reja mund të shkaktojnë ndryshime në gjykimin e Shoqërisë lidhur me përshtatshmërinë e detyrimeve ekzistuese tatimore; të tilla ndryshime në detyrimet tatimore do të ndikojnë shpenzimet tatimore të periudhës kur u mor ky vendim.

3.12 Përfitimet e punonjësve

Kontributi për sigurime shoqërore, shëndetësore dhe pension

Shoqërisë i kërkohet nga legjislacioni aktual shqiptar që të derdhë kontribute të caktuara në lidhje me të punësuarit në një fond social që operohet nga shteti. Të gjithë pagesat dhe detyrimet njihen si shpenzim në periudhën së cilës i përkasin.

3 Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

3.13 Provizionet

Provizionet për restaurimin e infrastrukturës, kostot e rikonstruksionit, si dhe ankimime ligjore njihen kur Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv si rezultat i ngjarjeve të mëparshme, kur ekziston mundësia e flukseve dalëse të burimeve ekonomike për të shlyer detyrimet, dhe kur vlera e detyrimit mund të përcaktohet më vërtetësi. Provizionet nuk njihen për humbjet e ardhshme operative.

Kur ka një numër detyrimesh të ngjashme, gjasat që një fluks dalës do të kërkohej për shlyerje përcaktohet duke marrë në konsideratë klasën e detyrimeve në tërësi. Një provizion njihet edhe nëse gjasat për një fluks dalës në lidhje me çdo zë të përfshirë në të njëjtën klasë detyrimesh mund të jenë të vogla.

Provizionet maten me vlerën aktuale të skontuar të shpenzimeve të pritshme për të shlyer detyrimin duke përdorur një normë skontimi para tatimit e cila pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Rritja në provizione si pasojë e kalimit të kohës njihet si shpenzime për interesa.

3.13 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë flukset bruto nga përfitimet ekonomike gjatë periudhës që vijnë si rrjedhim i aktiviteteve normale të subjektit kur këto flukse rezultojnë në rritje të kapitalit, të ndryshme nga rritjet të cilat vijnë si rrjedhojë e kontributit nga aksionarët. Të ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë të pagesave të marra ose të arkëtueshme për shitjen e mallrave/shërbimeve gjatë aktivitetit normal të Shoqërisë. Të ardhurat paraqiten neto nga TVSH-ja, kthimet, uljet për nivele shitjesh, zbritjet dhe pasi eliminohen shitjet brenda Shoqërisë, nëse ka.

Për aktivitete tregtare normale të Shoqërisë, të ardhurat nga shitja njihen në datën e lëvritit të produktit final drejt klientit.

Shoqëria i njej të ardhurat kur vlera e tyre mund të matet në mënyrë të besueshme, kur është e mundur që Shoqëria do të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, dhe kur përmbushen kritere të caktuara. Vlera e të ardhurave nuk konsiderohet si e vlerësuar besueshëm deri në momentin kur të gjitha pasiguritë në lidhje me shitjen të jenë zgjidhur.

Të ardhurat nga interesi

Të ardhura nga interesat njihen mbi baza kohore duke përdorur metodën e interesit efektiv. Kur një kërkesë e arkëtueshme zhvlerësohet, Shoqëria zvogëlon vlerën kontabël të saj deri në vlerën e rikuperueshme, e cila është e barabartë me vlerën e skontuar të flukseve monetare të ardhshme me normën e interesit efektiv të instrumentit, dhe vazhdon me njohjen e skontimit si të ardhura nga interesi.

Të ardhura të tjera

Të ardhura të tjera përfshijnë të ardhura nga aktiviteti i zakonshëm i Shoqërisë (fitime nga shitjet e aktiveve, pagesa nga sigurimet për dëmtimet e pësuar, etj.) të cilat njihen në periudhën në të cilën ato ndodhin.

3.14 Qiratë

Qiratë në të cilat një pjesë e rëndësishme e rreziqeve dhe përfitimeve të pronësisë mbahen nga qiradhënësi klasifikohen si qira operative. Pagesat e bëra për qiratë operative (neto nga stimuj që vijnë prej qiradhënësit) janë ngarkuar në fitim ose humbje mbi bazën e metodës lineare përgjatë periudhës së kohëzgjatjes së qirasë.

4 Manaxhimi i rrezikut financiar

4.1 Faktorët e rrezikut financiar

Aktivitetet e Shoqërisë e ekspozojnë atë ndaj një shumëllojshmërie rreziqesh financiare: rreziku i tregut (duke përfshirë rrezikun valutor dhe rrezikun e normës së interesit), rreziku i kreditit dhe rreziku i likuiditetit. Programi i përgjithshëm i Shoqërisë i manaxhimit të rrezikut fokusohet në vendosjen e kufijve të ekspozimeve ndaj rreziqeve të ndryshme.

Rreziku i tregut

Rreziku i tregut është rreziku i humbjes që rezulton nga ndryshimet në normat e këmbimit valutor dhe nga normat e interesit. Niveli i rrezikut të tregut ndaj të cilit Shoqëria është e ekspozuar në një moment të dhënë kohe ndryshon në varësi të kushteve të tregut, të ligjeve dhe rregulloreve të nxjerra nga Autoriteti si dhe të pritshmërive të monedhës në të ardhmen ose të lëvizjeve të normave të interesit të tregut.

Manaxhimi vendos limite për vlerën e rrezikut që mund të pranohet, nivel që monitorohet çdo muaj. Megjithatë, përdorimi i kësaj metode nuk i parandalon humbjet jashtë këtyre kufijve në momentet e lëvizjeve të mëdha në treg.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

4 Mananxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

4.1 Faktorët e rrezikut financiar (vazhdim)

(i) Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria vepron nën dhe është e ekspozuar ndaj rrezikut të kursit të këmbimit që rrjedh nga ekspozimet e monedhës, kryesisht në lidhje me Euron.

Rreziku i kursit të këmbimit lind kur transaksionet e ardhshme tregtare ose aktive dhe detyrime të njohura janë në një monedhë që nuk është monedha funksionale e subjektit. Në lidhje me rrezikun e monedhës, menaxhimi vendos kufizime mbi nivelin e ekspozimit ndaj çdo monedhe dhe në total. Pozicionet monitorohen çdo muaj.

Shoqëria nuk ka hyrë në transaksione mbrojtëse për ekspozimin ndaj rrezikut valutator pasi nuk pret humbje të rëndësishme për shkak të alternativëve në normat e monedhës krahasuar me atë që është dominante deri në datën e raportimit.

Kurset e rëndësishme të këmbimit shprehur në Lek për 1 njësi të monedhës së huaj në datën e raportimit janë më poshtë:

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2013
EUR	140.14	140.20

Ekspozimi i Shoqërisë ndaj rrezikut të kursit të këmbimit më 31 dhjetor 2014 dhe 31 dhjetor 2013 ishte si më poshtë:

Ekuivalentët në Lek			
31 dhjetor 2014	LEK	EUR	Totali
Aktive financiare			
Llogari të arkëtueshme (shënimi 10)	-	18,789,961	18,789,961
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente (shënimi 11)	1,522,083	26,474,147	27,996,230
	1,522,083	45,264,108	46,786,191
Detyrime financiare			
Huamarrje (shënimi 12)	-	(507,358,531)	(507,358,531)
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera (shënimi 13)	-	(177,454,258)	(177,454,258)
Tarifa e koncesionit (shënimi 14)	(17,316,117)	-	(17,316,117)
	(17,316,117)	(684,812,789)	(702,128,906)
Rreziku i kurseve të këmbimit më 31 dhjetor 2014	(15,794,034)	(639,548,681)	(655,342,715)

Ekuivalentët në Lek			
31 dhjetor 2013	LEK	EUR	Totali
Aktive financiare			
Llogari të arkëtueshme (shënimi 10)	-	4,361,070	4,361,070
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente (shënimi 11)	3,059,755	27,638,682	30,698,437
	3,059,755	31,999,752	35,059,507
Detyrime financiare			
Huamarrje (shënimi 12)	-	(540,439,524)	(540,439,524)
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera (shënimi 13)	(1,671,253)	(853,847,685)	(855,518,938)
Tarifa e koncesionit (shënimi 14)	(19,462,849)	-	(19,462,849)
	(21,134,102)	(1,394,287,209)	(1,415,421,311)
Rreziku i kurseve të këmbimit më 31 dhjetor 2013	(18,074,347)	(1,362,287,457)	(1,380,361,804)

Forcimi ose dobësimi i monedhës Lek me 10% kundrejt monedhës Euro më 31 dhjetor 2014 do të sillte rritje ose ulje në fitime ose humbje në shumën 63,954,868 Lek (2013: rritje ose ulje në shumën 136,228,746 Lek).

(ii) Rreziku i normës së interesit

Detyrimet e Shoqërisë që mbartin interes lidhen me kreditë e marra nga aksioneri dhe të ardhurat e Shoqërisë dhe flukset monetare operative nuk janë të ekspozuara në mënyrë të rëndësishme nga ndryshimet në normat e interesit të tregut. Norma e interesit e kredisë nga aksioneri është e fiksuar dhe ndonjë ndryshim në normat e interesit të tregut nuk do të kishte ndonjë efekt në pozicionin financiar të Shoqërisë.

(iv) Rreziku i kredisë

Shoqëria ndërmerret një ekspozim ndaj rrezikut të kredisë, i cili është rreziku që një palë në një instrument financiar mund të shkaktojë një humbje financiare për palën tjetër duke dështuar në shlyerjen e një detyrimi.

Rreziku i kredisë lind nga mjetet monetare dhe ekuivalente me to, dhe nga depozitat në banka dhe institucionet financiare, si dhe nga ekspozimi i kredisë për klientët, duke përfshirë llogari të arkëtueshme dhe angazhime për transaksione.

Në 31 dhjetor 2014, ka një rrezik minimal nga kreditë pasi Shoqëria ka pak llogari të arkëtueshme dhe mjetet monetare janë depozituar pranë bankës Raiffeisen Bank në Shqipëri.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

4 Manaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

4.1 Faktorët e rrezikut financiar (vazhdim)

(v) Rreziku i likuiditetit

Rreziku i likuiditetit përkufizohet si rreziku që një subjekt do të përballet me vështirësi për të përmbushur detyrimet që lidhen me detyrimet financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj kërkesave ditore lidhur me burimet e saj monetare, kryesisht për të shlyer shpenzimet operative gjatë aktivitetit të saj rutinë. Drejtimi monitorin çdo ditë, çdo javë dhe çdo muaj parashikimin e vazhdueshëm të fluksit monetar të Shoqërisë.

Tabela më poshtë analizon aktivet dhe pasivet monetare financiare të Shoqërisë sipas maturimit të tyre bazuar në periudhën e mbetur në datën e raportimit deri në datën e maturimit kontraktual. Shumat e paraqitura në tabelë janë flukse monetare kontraktuale të paskontuara. Tepricat që shlyhen brenda 12 muajve barazojnë tepricat e mbartura pasi impakti i skontimit nuk është domethënës.

31 dhjetor 2014	Deri 3 muaj	3 - 6 muaj	6 muaj - 1 vit	Mbi 1 vit	Totali
Aktive financiare					
Llogari të arkëtueshme (shënimi 10)	18,789,961	-	-	-	18,789,961
Mjete monetare dhe ekuivalente (shënimi 11)	27,996,230	-	-	-	27,996,230
	46,786,191	-	-	-	46,786,191
Detyrime financiare					
Huamarrje (shënimi 12)	(9,861,531)	-	-	(497,497,000)	(507,358,531)
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera (shënimi 13)	-	-	(177,454,258)	-	(177,454,258)
Tarifa e koncesionit (shënimi 14)	-	(17,316,117)	-	-	(17,316,117)
	(9,861,531)	(17,316,117)	(177,454,258)	(497,497,000)	(702,128,906)
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2014	36,924,660	(17,316,117)	(177,454,258)	(497,497,000)	(655,342,715)
)
			6 muaj - 1 vit		
31 dhjetor 2013	Deri 3 muaj	3 - 6 muaj		Mbi 1 vit	Totali
Aktive financiare					
Llogari të arkëtueshme (shënimi 10)	4,361,070	-	-	-	4,361,070
Mjete monetare dhe ekuivalente (shënimi 11)	30,698,437	-	-	-	30,698,437
	35,059,507	-	-	-	35,059,507
Detyrime financiare					
Huamarrje (shënimi 12)	(42,729,524)	-	-	(497,710,000)	(540,439,524)
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera (shënimi 13)	-	-	(855,518,938)	-	(855,518,938)
Tarifa e koncesionit (shënimi 14)	-	(19,462,849)	-	-	(19,462,849)
	(42,729,524)	(19,462,849)	(855,518,938)	(497,710,000)	(1,415,421,311)
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2013	(7,670,017)	(19,462,849)	(855,518,938)	(497,710,000)	(1,380,361,804)

Në datën e raportimit, aktivet financiare monetare përbëhen nga llogari të arkëtueshme, të tjera të arkëtueshme, dhe mjete monetare, ndërsa detyrimet financiare monetare përbëhen nga llogari të pagueshme, të tjera të pagueshme dhe hua afatgjata.

4.2 Manaxhimi i rrezikut të kapitalit

Manaxhimi i rrezikut të kapitalit nuk është relevant për operacionet e Shoqërisë. Shoqëria është krijuar vetëm për qëllimin e zbatimit të Marrëveshjes së Koncesionit. Sipas legjislacionit shqiptar një shoqëri me përgjegjësi të kufizuara duhet të ketë kontribute në kapital nga aksionerët por nuk kërkohet që të krijojë rezerva ligjore. Kapitali është kontribuar nga aksionarët në mjete monetare. Kapitali përfshin vetëm kapitalin e regjistruar, të paguar e të papaguar dhe Fitimet e Mbartura.

4.3 Vlerësimi i vlerës së drejtë

Vlera e drejtë është shuma me të cilën një instrument financiar mund të shkëmbehet në një transaksion aktual midis palëve me vullnetin e tyre, dhe jo në një shitje ose likuidim të detyruar, dhe vërtetohet më mirë nga një çmim tregu aktiv i kuotuar në treg.

Aktive financiare me kosto të amortizuar

Vlera e drejtë e llogarive të arkëtueshmeve konsiderohet se përaftron me vlerën kontabël pasi ato janë instrumente afatshkurtra.

Detyrimet financiare me kosto të amortizuar

Vlera kontabël e llogarive të pagueshme konsiderohet se përaftron me vlerën e drejtë. Vlera e mbartur e huasë më 31 dhjetor 2014 dhe 31 dhjetor 2013 përafrojnë me vlerën e drejtë pasi interesat kontraktualë janë të përafërt me interesat e tregut.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

5 Vlerësime dhe gjykime kritike

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen mbi eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë, përfshirë këtu pritshmëritë e ngjarjeve të ardhshme që besohet të jenë të arsyeshme sipas rrethanave.

Shoqëria bën vlerësime dhe supozime lidhur me të ardhmen. Vlerësimet kontabël rezultuese, sipas përcaktimit, rrallë do të barazojnë rezultatet aktuale që kanë lidhje me to. Vlerësimet dhe supozimet që kanë një risk domethënës për të shkaktuar një ndryshim material tek shumat e mbartura të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar trajtohen më poshtë.

Tatimi mbi fitimin

Shoqëria i nënshtrohet tatim-fitimit në Shqipëri. Gjykim i rëndësishëm kërkohet për të përcaktuar shumën e tatimi-fitimit të shtyrë. Ka transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar i tatimit është i pasigurt. Shoqëria i njeh detyrimet për kontrollin paraprak të tatimeve bazuar në vlerësimet nëse do të ketë detyrime për tatime shtesë. Nëse rezultati përfundimtar i tatimit për këto çështje është i ndryshëm nga shumat që janë regjistruar në fillim, këto ndryshime do të ndikojnë aktivet dhe detyrimet aktuale dhe të shtyra të tatimit mbi fitimin në periudhën në të cilën është bërë ky përcaktim.

Rënia në vlerë e aktiveve afatgjata materiale

Megjithë shtyrjen e datës efektive të Marrëveshjes së Koncesionit dhe humbjet e akumuluar (shënimi 2), manaxhimi mendon se Shoqëria do të jetë e aftë të bëjë fitime në të ardhmen, bazuar në linja prodhimi të mjaftueshme për të gjeneruar këto fitime dhe flukse monetare pozitive. Vlerësimi i aktiveve afatgjata materiale është një çështje gjykimi e bazuar në eksperiencën, kushtet aktuale dhe pritshmëritë për të ardhmen. Bazuar në gjykimin e manaxhimit, nuk është e nevojshme të kryhet ndonjë testim për rënie në vlerë në vitin 2014.

Jeta e dobishme e aktiveve afatgjata materiale

Vlerësimi i jetëgjatësisë së aktiveve afatgjata materiale është një çështje gjykimi e bazuar në eksperiencë me aktive të tjera të ngjashme. Përfitimet e ardhshme ekonomike të trupëzuara në aktive konsumohen së pari përmes përdorimit.

Gjithsesi, faktorë të tjerë, siç janë konsumimi nga pikëpamja teknike dhe komerciale si dhe vjetërsimi, shpesh rezultojnë në pakësimin e përfitimeve ekonomike të trupëzuara në aktive.

Drejtimi vlerëson jetëgjatësinë e mbetur në përputhje me kushtet aktuale teknike të aktiveve dhe periudhën e llogaritur gjatë së cilës ato priten të sjellin përfitime për Shoqërinë. Faktorët kryesorë të mëposhtëm janë marrë në konsideratë:

- (a) përdorimi i pritshëm i aktiveve;
- (b) vjetërsimi i pritshëm fizik, i cili varet nga faktorët operacionalë dhe programi i mirëmbajtjes; dhe
- (c) dalja nga përdorimi për sa i përket anës teknike dhe komerciale që lind nga ndryshimet në kushtet e tregut.

Njohja e aktivitetit tatimor të shtyrë

Aktiviteti tatimor i shtyrë i njohur përfaqëson tatimet mbi fitimin që përfitohen përmes zbritjeve të ardhshme nga fitimet e tatueshme dhe regjistrohet në pasqyrën e pozicionit financiar. Aktiviteti tatimor i shtyrë njihet deri në atë masë që realizimi i përfitimit të tatimit është i mundshëm. Fitimet e tatueshme dhe shumat e përfitimeve tatimore që janë të mundshme në të ardhmen bazohen në planin biznesin afatmesëm të përgatitur nga drejtimi dhe rezultatet e ekstrapoluara prej tij për vitin 2015. Plani i biznesit bazohet në pritshmëritë e drejtimit të cilat besohet se janë të arsyeshme duke konsideruar kushtet aktuale.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

6 Aktive afatgjata materiale

	Përmirësime të ambienteve me qira	Instalime	Kompjuterë dhe pajisje zyre	Makineri e pajisje teknike	Totali
Kosto					
Më 1 janar 2013	35,873,471	20,063,656	38,528,254	862,931,749	957,397,130
Shtesa	309,984	983,820	945,633	32,978,771	35,218,208
Më 31 dhjetor 2013	36,183,455	21,047,476	39,473,887	895,910,520	992,615,338
Shtesa	770,550	91,830	1,096,535	3,808,508	5,767,423
Aktive të kthyera	(1,371,819)	-	-	-	(1,371,819)
Pakësime	-	(36,893)	(215,101)	(30,501,328)	(30,753,322)
Më 31 dhjetor 2014	35,582,186	21,102,413	40,355,321	869,217,700	966,257,620
Amortizimi i akumuluar					
Më 1 janar 2013	(17,450,388)	(3,722,471)	(10,548,648)	(119,101,361)	(150,822,868)
Amortizimi për vitin	(3,069,345)	(1,589,725)	(8,980,267)	(178,408,157)	(192,047,494)
Riklasifikime	-	(2,438,900)	-	2,438,900	-
Më 31 dhjetor 2013	(20,519,733)	(7,751,096)	(19,528,915)	(295,070,618)	(342,870,362)
Amortizimi për vitin	(3,149,399)	(4,219,546)	(9,169,283)	(177,515,701)	(194,053,929)
Pakësime	901,548	20,291	200,125	14,613,480	15,735,444
Më 31 dhjetor 2014	(22,767,584)	(11,950,351)	(28,498,073)	(457,972,839)	(521,188,847)
Vlera e mbetur neto					
Më 1 janar 2013	18,423,083	16,341,185	27,979,606	743,830,388	806,574,262
Më 31 dhjetor 2013	15,663,722	13,296,380	19,944,972	600,839,902	649,744,976
Më 31 dhjetor 2014	12,814,602	9,152,062	11,857,248	411,244,861	445,068,773

Amortizimi i akumuluar prej 2,438,900 Lek më 31 dhjetor 2013 u riklasifikua nga Instalime në Makinerive e pajisje teknike për të qenë në përputhje me prezantimin dhe klasifikimin e këtij viti, por nuk ndikon në totalin e amortizimit të akumuluar.

Aktive të kthyera në vitin 2014 përbëhen nga kthimi i aktiveve tek blerësi fillestar për shkak të defekteve të evidentuara në aktive. Shoqëria u rimbursua me kosto për këto aktive, duke gjeneruar një fitim në shumën 901,548 Lek (shënimi 18) të barabartë me diferencën mes koston dhe vlerës së mbetur neto.

Aktivet e çregjistruara gjatë vitit 2014, rezultuan në një humbje prej 31,587 Lek (shënimi 20) nga çregjistrimi i kompjuterave dhe pajisje zyre, dhe një fitim prej 789,315 Lek nga shitja e makinerive e pajisje teknike ndaj SICPA Security Solutions SA.

Në 2013 Shoqëria pagoi kosto rindërtimi në lidhje me rindërtimin e ambienteve që do t'i dhuroheshin Shoqërisë nga Autoriteti, në shumën 59,190,588 Lek. Në 2013, Shoqëria dhe Autoriteti vendosi për vijimin e operacioneve në ambientet aktuale të marra me qira, Shoqëria rinovoi kontratën aktuale të qiramarrjes dhe e zgjati afatin e saj nga 1 shkurt 2014, deri më 31 janar 2019. Ndikimi i këtij ndryshimi në jetën e dobishme të aktiveve është ulja e shpenzimit të amortizimit në vitin 2013 me vlerë 14,166,207 Lekë dhe rritja e shpenzimit të amortizimit për vitet 2014 deri në 2018 me 2,560,070 Lekë për vit.

Më tej, Shoqëria rivlerësoi provizionin për kostot e çmontimit duke skontuar kostot e parashikuara për një periudhë më të gjatë, e cila përfundon me përfundimin e kontratës së qiramarrjes dhe duke përdorur normën e interesit të huamarrjeve. Provizionet për kostot e çmontimit paraqiten si më poshtë:

Kostot e çmontimit	2014	2013
Më 1 janar	378,784	576,509
Efeti i skontimit të provizionit	39,904	(197,725)
Më 31 dhjetor	418,688	378,784

Makineri e pajisje teknike me vlerë të mbartur prej 74,096,471 Lek (2013: 119,467,084 Lek) përfaqësojnë aktive të Shoqërisë të cilat bazuar në Marrëveshjen e Koncesionit u jepen klientëve falas, instalohen në ambientet e tyre dhe përdoren për verifikimin e origjinalitetit të pullave.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

7 Aktive afatgjata jomateriale

	Program kontabiliteti
Kosto	
Më 1 janar 2013	182,260
Shtesa	94,132
Më 31 dhjetor 2013	276,392
Shtesa	-
Pakësime	(182,260)
Më 31 dhjetor 2014	94,132
Amortizimi i akumuluar	
Më 1 janar 2013	(64,550)
Amortizimi i vitit	(55,370)
Më 31 dhjetor 2013	(119,920)
Pakësime	144,289
Amortizimi i vitit	(57,707)
Më 31 dhjetor 2014	(33,338)
Vlera neto	
Më 1 janar 2013	117,710
Më 31 dhjetor 2013	156,472
Më 31 dhjetor 2014	60,794

Lëvizjet në aktivet jo materiale përbëhen nga aktive të çregjistruara gjatë vitit 2014 të cilët rezultuan në një humbje të barabartë me vlerën kontabël neto të aktiveve të çregjistruara në shumën 37,971 Lek (shënimi 20).

8 Aktive tatimore të shtyra

	2014	2013
Aktive tatimore të shtyra	21,072,608	22,200,515
	21,072,608	22,200,515

Lëvizja në tatimin e shtyrë është si më poshtë:

	2014	2013
Më 1 janar	22,200,515	14,574,551
(Shpenzimi)/e ardhura nga tatimi i shtyrë	(1,127,907)	7,625,964
Më 31 dhjetor	21,072,608	22,200,515

Aktivitetat tatimore të shtyra janë llogaritur me normën e tatim-fitimit prej 15% (2013:10%), efektive nga 1 janar 2014. Aktivitetat tatimore të shtyra u njohën për diferencat mes metodave të ndryshme të amortizimit të aktiveve afatgjata materiale për qëllimet kontabile dhe fiskale; shpenzimeve të nisjes (të cilat njihen si aktive vetëm për arsye fiskale); kostove të çmontimit (të cilat njihen si aktive vetëm për arsye kontabile); humbjet fiskale; provizione për kostot e çmontimit; zhvlerësimet e inventarit dhe detyrime të tjera si më poshtë:

Aktive tatimore të shtyra	AMM	Humbje fiskale	Inventar	Provizion	Detyrime të tjera		Total
Më 1 janar 2013	6,078,944	7,000,000	680,514	57,651	757,442		14,574,551
Kredituar/(ngarkuar) në fitime ose humbje	5,831,605	2,000,000	(669,888)	(833)	465,080		7,625,964
Më 31 dhjetor 2013	11,910,549	9,000,000	10,626	56,818	1,222,522		22,200,515
Kredituar/(ngarkuar) në fitime ose humbje	7,199,755	(9,000,000)	238,147	5,985	428,206		(1,127,907)
Më 31 dhjetor 2014	19,110,304	-	248,773	62,803	1,650,728		21,072,608

Në bazë të legjislacionit shqiptar humbjet fiskale mund të mbarten deri në tre vite pasardhëse. Aktivitetat tatimore të shtyrë për humbjet fiskale të mbartur është njohur deri në nivelin që realizimi i përfitimeve fiskale të lidhura me humbjet e mbartura nëpërmjet fitimeve të ardhshme fiskale është i mundur.

Humbjet e akumuluarat skaduan në vitin 2014, prandaj Shoqëria nuk njohu aktiv për tatim të shtyrë (shënimi 24). Në vitin 2015 Shoqëria parashikon të gjenerojë fitim të tatuueshëm. Humbjet e mbartura prej 108,665,837 Lek nga viti 2011, skaduan në 2014.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

9 Inventari

	2014	2013
Produkte të gatshme	119,059,117	120,095,478
Lëndët e para dhe të konsumit	85,845,454	121,735,841
Minus: Rënie në vlerë	(7,806,489)	(70,838)
	197,098,082	241,760,481

Lëvizjet në provizionin për skrap të inventarit ishin si më poshtë:

	2014	2013
Më 1 janar	70,838	6,805,138
Rimarrje e provizionit për rënie në vlerë të inventarit	(70,838)	(6,805,138)
Shpenzimi i provizionit për rënie në vlerë të inventarit	7,806,489	70,838
Më 31 dhjetor	7,806,489	70,838

Gjate vitit 2014 Shoqëria ka nxjerrë jashtë përdorimit vlerën e inventarit prej 4,047,379 Lek (2013: 11,010,713 Lek). Të gjithë rëniet deri në vlerën e realizueshme neto të inventarit si edhe rimarrje të këtyre rënieve në vlerë përfshihen në 'koston e mallrave të shitur' (shënimi 19).

10 Parapagime dhe të arkëtueshme

	2014	2013
Të arkëtueshme nga SICPA Security Solutions SA	16,760,884	-
Llogari tregtare të arkëtueshme	2,029,077	4,361,070
Parapagime për shërbime	6,179,534	6,300,267
Tatimi mbi vlerën e shtuar i arkëtueshëm	6,172,560	87,588,248
Parapagime për personelin	834,349	893,560
	31,976,404	99,143,145

11 Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente

	2014	2013
Mjete monetare në arkë:		
Në Lek	18,375	13,463
	18,375	13,463
Llogari rrjedhëse në bankë:		
Në Lek	1,503,708	3,046,292
Në Euro	26,474,147	27,638,682
	27,977,855	30,684,974
	27,966,230	30,698,437

12 Huatë

	2014	2013
Afatgjatë: Hua nga SICPA Holding SA	497,497,000	497,710,000
Afatshkurtër: Interesa dhe tarifa angazhimi të përlogaritura	9,861,531	42,729,524
	507,358,531	540,439,524

Një hua me vlerë 4 milion Euro i është dhënë Shoqërisë nga SICPA Holding SA për t'u disbursuar në transhe. Huaja fillimisht kishte maturitet dy vjeçar dhe ishte e ripagueshme brenda datës 11 mars 2013. Gjatë vitit 2012 u nënshkrua një shtesë e kontratës dhe u aprovua një shtyrje e ripagimit të kredisë deri në 19 prill 2015, por Shoqëria parashikon t'a shtyjë afatin e ripagimit të kredisë edhe për dy vite të tjera. Interesat dhe angazhimet e përlogaritura ne 31 dhjetor 2014 përfaqësojnë interesat e vonuara që pritet të shlyhen brenda vitit pasardhës. Huaja është marrë në EUR dhe gjatë 2014 ka mbartur një normë mesatare interesi prej 8.11% në vit. Mbi shumën e padisbursuar të kredisë prej 3.55 milion EUR përlogaritet dhe paguhet një tarife angazhimi prej 1.3%. Nuk ka patur disbursime të huasë gjatë vitit 2014.

13 Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera

	2014	2013
SICPA Security Solutions S.A.	167,328,181	851,452,904
SICPA Holding SA	1,965,205	-
SICPA SA	1,631,989	-
Furnitorë të tjerë	6,528,883	4,066,034
	177,454,258	855,518,938

Gjatë 2014, shuma e pagueshme ndaj SICPA Security Solutions SA prej 459,537,321 Lek është konvertuar në kapital të nënshkruar (shënimi 16).

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

14 Tarifa e koncesionit

	2014	2013
Më 1 janar	19,462,849	16,586,168
Pagesa gjatë vitit	(19,462,849)	(16,586,168)
Tarifa e koncesionit e llogaritur për vitin	17,316,117	19,462,849
At 31 December	17,316,117	19,462,849

Duke ju referuar Marrëveshjes së Koncesionit, Shoqëria detyrohet t'i paguajë Autoritetit një tarifë koncesioni prej 2% të totalit vjetor të shitjeve të pullave fiskale. Prodhimi dhe shitja e pullave fiskale ka filluar prej 2012, dhe pse Data Efektive sic ishte përcaktuar nga Marrëveshja e Koncesionit nuk ishte arritur akoma.

Tarifa e përllogaritur e koncesionit prej 19,462,849 Lek u pagua gjatë vitit 2014. Tarifa e përllogaritur e koncesionit për vitin 2014 është në vlerën 17,316,117 Lek, dhe pritet të paguhet në prill 2015.

15 Detyrime të tjera

	2014	2013
Shpenzime të përllogaritura	10,252,988	9,134,216
Detyrime tatimore lidhur me personelin	4,129,063	2,358,138
Të ardhura të shtyra	1,813,161	3,060,638
Taksa të tjera	28,917	167,014
	16,224,129	14,720,006

Shpenzime të përllogaritura në vlerën e 10,252,988 Lek (2013: 9,134,216 Lek) konsistojnë kryesisht në bonuse të përllogaritura për punonjësit dhe shpenzime të përllogaritura për shërbime profesionale dhe utilitete.

Të ardhurat e shtyra në vlerë prej 1,813,161 Lek (2013: 3,060,638 Lek) përbëhen nga shitje të faturuara por të panjohura si të ardhura pasi transporti nga ambientet e prodhimit tek klienti ndodhi pas 31 dhjetorit 2014.

16 Kapitali i nënshkruar

Struktura e kapitalit të nënshkruar më 31 dhjetor 2014 dhe 2013 është si më poshtë:

	2014	%	2013	%
SICPA Security Solutions SA	466,337,321	100	6,800,000	100
	466,337,321	100	6,800,000	100

Gjatë 2014, shoqëria Mëmë vendosi që të konvertojë shumën që Shoqëria i detyrohej prej 459,537,321 Lek, në kapital (shënimi 13). Kontributi në kapital është reflektuar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit më datë 29 dhjetor 2014.

17 Të ardhura operative

	2014	2013
Shitja e mallrave	867,053,268	970,469,597
Të ardhura nga transporti i mallrave të shitura	23,450,973	25,547,562
	890,504,241	996,017,159

18 Të ardhura të tjera

	2014	2013
Fitimi neto nga rimbursimi i aktiveve të kthyera	901,548	-
Fitimi neto nga shitja e aktiveve	789,315	-
Rimbursime	302,573	-
	1,993,436	-

Fitimi neto nga rimbursimi i aktiveve të kthyera prej 901,548 Lek (2013: zero) konsiston në kthimin e aktiveve tek furnizuesi dhe përfaqëson diferencën mes të ardhurave nga në shumën 1,371,819 Lek dhe vlerës kontabël neto të aktiveve të kthyera prej 470,271 Lek. Fitimi neto nga shitja e aktiveve fikse për vitin 2014 prej 789,315 Lek, (2013: zero) përfaqëson diferencën mes të ardhurave nga shitja e aktiveve në shumën 16,677,163 Lek me vlerën e mbetur neto prej 15,887,848 Lek.

19 Kosto e mallrave të shitur

	2014	2013
Kosto e mallrave të shitura	399,448,732	441,702,178
Kosto e transportit të mallrave të shitura	23,428,930	25,749,941
	422,877,662	467,452,119

Shoqëria ka përllogaritur koston e mallrave të shitura duke përdorur metodën e koston standarde. Diferencat periodike janë analizuar nga Shoqëria për të bërë krahasimin e koston aktuale me koston standarde dhe nga ky krahasim nuk kanë rezultuar diferenca të rëndësishme. Kosto e mallrave të shitur përfshin rënien në vlerë të inventarit në vlerën neto prej Lek 11,783,303 (2013: 4,276,413 Lek). Kostot e transportit të mallrave të shitura i ngarkohen klientëve të Shoqërisë sipas përcaktimeve të Kontratës së Koncesionit (shënimi 17).

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

20 Furnizime dhe shërbime

	2014	2013
Shërbime mbështetëse nga SICPA Security Solutions SA	42,042,000	42,171,750
Shpenzime qiraje	16,480,503	16,488,934
Shpenzime të ndryshme	10,695,792	12,879,088
Shpenzime qiraje për automjete	6,589,621	6,604,837
Taksa doganore dhe taksa lokale	5,821,160	8,206,894
Shpenzime konsulence	4,907,858	3,446,379
Shpenzime udhëtimi	4,688,869	4,822,047
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	3,737,490	4,163,838
Shpenzime sigurimi	3,458,575	2,170,557
Shpenzime mirëmbajtje	2,958,011	5,211,449
Shpenzime komunale (energji elektrike, ujë, gaz, etj.)	2,120,533	2,470,777
Tarife për licencën e Microsoft	1,630,592	1,850,639
Shërbime profesionale	1,404,064	4,310,559
Shpenzime rekrutimi	285,000	367,998
Shpenzime përfaqësimi	173,406	1,771,569
Shpenzime për shkatërrimin e mallrave	170,582	889,427
Humbje nga çregjistrimi i aktiveve	69,549	-
	107,233,605	117,826,742

21 Shpenzime për personelin

	2014	2013
Pagat	121,335,083	111,784,263
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	7,542,733	6,763,515
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore vullnetare	1,267,368	641,883
	130,145,184	119,189,661

22 Honorarë për të drejtat e autorit

Honorare për të drejtat e autorit prej 45,514,109 Lek (2013: 51,004,218 Lek) u përlogaritën nga totali i të ardhurave nga shitja dhe janë të pagueshme ndaj shoqërisë mëmë SICPA Security Solutions SA për të drejtat e përdorimit të emrit tregtar, proceset e planifikimit dhe prodhimit si dhe në lidhje me informacione që kanë lidhje me eksperiencën tregtare dhe industriale të përdorur gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2014.

23 Shpenzime financiare, neto

	2014	2013
Të ardhura financiare :		
Të ardhura nga interesi i llogarive bankare	2,371	9,166
Efektet e skontimit të provizionit	-	197,726
	2,371	206,892
Shpenzime financiare:		
Interesa dhe tarifa të angazhimit mbi huatë	(41,710,593)	(43,522,433)
Efektet e skontimit të provizionit	(39,904)	-
Komisione bankare dhe komisione për garanci	(1,159,779)	(1,246,813)
	(42,910,276)	(44,769,246)
	(42,907,905)	(44,562,354)

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

24 (Shpenzimi)/e ardhura e tatim-fitimit

Tatim-fitimi është si më poshtë:

	2014	2013
Shpenzimi i tatim-fitimit	-	-
(Shpenzimi)/ ardhura nga tatimi i shtyrë	(1,127,907)	7,625,964
Totali	(1,127,907)	7,625,964

Bazuar në legjislacionin shqiptar, humbja fiskale mbartet për një periudhë deri në tre vite. Sipas vetë-korrigjimit nga Shoqëria në shumën prej 136,553 Lek në humbjen fiskale të mbartur nga 2011, humbjet fiskale përpara përlogaritjes të tatimit paraqiten si më poshtë:

Viti					Humbja fiskale e akumuluar
	2011	2012	2013	2014	
Humbja fiskale	166,531,676	-	-	-	166,531,676
Përdorimi	-	(25,679,185)	(32,186,654)	(33,574,165)	(94,066,422)
Humbje fiskale të skaduara në 2014	-	-	-	(75,091,672)	(72,465,254)
Neto	166,531,676	140,852,491	108,665,837	-	-

Humbjet fiskale të akumuluar prej 75,091,672 Lek të gjeneruara nga viti 2011 kanë skaduar në vitin 2014 dhe nuk do të mbarten më në periudhat e ardhshme.

Tatim-fitimi i parapaguar më 31 dhjetor 2014 ishte 1,171,250 Lek (2013: 1,171,250 Lek). Shpenzimi i tatim-fitimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014 është zero (2013: zero). Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2014 është 15% (2013:10%).

	Norma efektive e tatim- fitimit	2014	Norma efektive e tatim- fitimit	2013
Humbja para tatimit për vitin		(67,092,171)		(91,337,180)
Tatimi mbi fitimin me normën standarde	15.00%	(10,063,826)	10.00%	(9,133,718)
<i>Rregullime:</i>				
Shpenzimet e nisjes	2.07%	(1,387,711)	1.01%	(925,141)
Ndryshimi midis amortizimit kontabël dhe fiskal	(13.43%)	9,010,233	(3.05%)	2,788,367
Provizioni për kostot e çmontimit	(0.01%)	5,986	0.02%	(19,773)
Shpenzime të përlogaritura	(2.72%)	1,827,312	(1.01%)	925,654
Rimarrje të shpenzimeve të përlogaritura	2.09%	(1,400,701)	1.10%	(1,005,978)
Rënie në vlerë e inventarit	(1.75%)	1,170,973	(0.01%)	7,084
Rimarrje të rënies në vlerë të inventarit	0.02%	(10,626)	0.75%	(680,514)
Vlera kontabël neto e aktiveve të shitura	(0.67%)	452,299	0.00%	0
Shpenzime të pazbritshme	(9.8%)	6,573,336	(12.33%)	11,262,684
Rezultati fiskal	(9.21%)	6,177,275	(3.52%)	3,218,665
Përdorimi i humbjeve fiskale, te paregjistruara	22.62%	(15,177,275)	1.09%	(1,000,000)
Efekti i diferencave të përkohshme të tjera	(11.73%)	7,872,093	(1.34%)	1,225,792
Efekti i ndryshimit në normën tatimore	0.00%	-	(8.10%)	7,400,172
Tatim-fitimi	1.68%	(1,127,907)	(8.36%)	7,625,964

25 Angazhime, garanci dhe detyrime të mundshme

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime dhe procese gjyqësore të ndryshme. Drejtimi i Shoqërisë është i mendimit se kosto përfundimtare e zgjidhjes së këtyre çështjeve nuk do të ketë një efekt material në pozicionin financiar të Shoqërisë apo ndryshimin në aktivet neto, përveç rasteve të prezantuara në këto pasqyra financiare.

Detyrime të mundshme tatimore

Legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të periudhës raportuese, është objekt i interpretimeve të ndryshme për sa i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse. Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite kalendarike para vitit të shqyrtimit. Nën rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

Angazhime kapitale

Shoqëria nuk ka pasur shpenzime kapitale të kontraktuara por ende të papaguara në datën e raportimit.

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.
Shënime e të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

25 Angazhime, garanci dhe detyrime të mundshme (vazhdim)

Angazhime të qirasë operacionale

Më 31 dhjetor 2014 Shoqëria ka hyrë në angazhime kontraktuale qiraje për ambientet e zyrave dhe operacioneve dhe pagesat minimale të ardhshme për qiranë operative janë si më poshtë:

	2014	2013
Jo më vonë se 1 vit	19,206,314	19,238,244
Më vonë se 1 vit dhe jo më vonë se 5 vjet	76,825,256	78,556,163

Shoqëria merr me qira ambientet me mundësinë e anulimit të marrëveshjes së qirasë me një afat lajmërimi prej 1 muaji. Si rrjedhojë më 31 dhjetor 2014, pagesat e paanullueshme në lidhje me qiranë, brenda periudhës një vjecare janë 1,602,501 Lekë (2013; 1,603,187 Lek).

26 Transaksionet me palët e lidhura

Palët konsiderohen të jenë palë të lidhura nëse një palë ka mundësinë të kontrollojë ose të ushtrojë influencë të rëndësishme mbi palën tjetër në marrjen e vendimeve financiare ose operacionale, ose palët janë nën kontroll të përbashkët me Shoqërinë.

Në palët e lidhura me shoqërinë përfshihen SICPA Holding SA, SICPA Security Solutions SA dhe SICPA SA të cilët janë pjesë e grupit të shoqërive SICPA. Shoqëria ka kryer transaksione me palët e lidhura gjatë rrjedhës normale të biznesit. Volumi i këtyre transaksioneve dhe teprica e mbetur në fund të periudhave respektive është si më poshtë:

Të drejta ndaj palëve të lidhura

	2014	2013
SICPA Security Solutions SA (shënimi 10)	16,760,884	-
Totali	16,760,884	-

Detyrimet ndaj palëve të lidhura

	2014	2013
Pjesa afatgjatë		
SICPA Holding (shënimi 12)	497,497,000	497,710,000
	497,497,000	497,710,000
Pjesa afatshkurtër		
SICPA Holding SA (shënimi 12 dhe shënimi 13)	11,826,736	42,729,524
SICPA Security Solution SA (shënimi 13)	167,328,181	-
SICPA SA (shënimi 13)	1,631,989	851,452,904
	180,786,906	894,182,428
Totali	678,283,906	1,391,892,428

Volumi i transaksioneve me palët e lidhura

Të ardhura	2014	2013
Shitje e makineri dhe pajisje teknike (shënimi 18)	16,677,163	-
Totali	16,677,163	-

Shpenzime	2014	2013
Honorarë për të drejtat e autorit (shënimi 21)	45,514,109	51,004,218
Tarifa e manaxhimit/shërbime personeli	27,704,894	25,755,421
Interesa huaje dhe tarifa angazhimi (shënimi 23)	41,710,593	43,522,433
Shërbime mbështetëse (shënimi 20)	42,042,000	42,171,750
Tarifa për licencën e Microsoft (shënimi 20)	1,630,592	1,850,639
Totali	158,602,188	164,304,461

27 Ngjarje pas datës së raportimit

Nuk ka ngjarje të rëndësishme pas datës së raportimit të cilat kërkojnë rregullime apo shënime shtesë në këto pasqyra financiare.