

Emertimi dhe Forma ligjore

VASIL KUMARAKU

NIPT-I

K32515157U

Adresa e Selise

POSHNJE

BERAT

Data e krijimit

01.11.2007

Nr I Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria

TREGETI ARTIKUJ INDUSTRIAL

Kryesore

# PASQYRAT FINANCIARE

(N e zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr 2 dhe

Ligjit 9228 date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

VITI 2011

3349  
02.04.2012  
*[Signature]*



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

leke  
0/leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare Nga

01.01.2011  
31.12.2011

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

29.03.2012

Pasqyra e bilancit kontabel me 31.12.2011

ZERI I BILANCIT		She nime	Viti 2011	Viti 2010
<b>A</b>	<b>AKTIVET</b>			
<b>I</b>	<b>Aktivët Afatshkurtër</b>			
1	Mjete monetare	3	3,272,776	319,808
2	Derivative dhe aktive financiare të mbajtura për tregtim		0	0
(i)	-Derivatet			0
(ii)	-Aktivët e mbajtura për tregtim			0
	<b>Totali 2</b>			0
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		2,395,855	3,766,690
(i)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme	4	0	0
(ii)	Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme	5	2,395,855	3,766,690
(iii)	Instrumente të tjera borxhi			0
(iv)	Investime të tjera financiare			0
	<b>Totali 3</b>		2,395,855	3,766,690
4	Inventari	6	21,184,771	24,149,060
(i)	Lëndët e para	6	21,184,771	0
(ii)	Prodhim në proces	6	0	0
(iii)	Produkte të gatshme	6	0	0
(iv)	Mallra për rishitje	6	0	24149060
(v)	Parapagesat për furnizime	6	0	0
	<b>Totali 4</b>		21,184,771	24,149,060
5	Aktivët biologjike afatshkurtra		0	0
6	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		0	0
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	7	0	0
	<b>Totali i aktiveve afatshkurtera (I)</b>		<b>26,853,402</b>	<b>28,235,558</b>
<b>II</b>	<b>Aktivët afatgjatë</b>			0
1	Investimet financiare afatgjatë		0	0
(i)	Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara			0
(ii)	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje			0
(iii)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë			0
(iv)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme afatgjatë			0
	<b>Totali 1.</b>		0	0
2	Aktive afatgjatë materiale	8	1,931,191	1,260,760
(i)	Toka	8	0	0
(ii)	Ndërtesa	8	1,398,583	595,000
(iii)	Makineri dhe pajisje	8	532,608	665,760
(iv)	Aktive të tjera afatgjatë materiale (me vll.kontab.)	8	0	0
	<b>Totali 2</b>		1,931,191	1,260,760
3	Aktivët Biologjike afatgjatë			0
4	Aktivët afatgjatë jomateriale		0	0
(i)	Emri i mirë			0
(ii)	Shpenzimet e zhvillimit		0	0
(iii)	Aktive të tjera afatgjatë jomateriale			0
	<b>Totali 4</b>		0	0
5	Kapital aksionar i papaguar		0	0
6	Aktive të tjera afatgjatë		0	0
	<b>Totali i aktiveve Afatgjatë (II)</b>		<b>1,931,191</b>	<b>1,260,760</b>
	<b>TOTALI I AKTIVEVE (I + II)</b>		<b>28,784,593</b>	<b>29,496,318</b>

<b>B DETYRIMET DHE KAPITALI</b>				
<b>I</b>	<b>Detyrimet Afatshkurtëra</b>			
<b>1</b>	<b>Derivativët</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Huamarrjet</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(i)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra	9	0	0
(ii)	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata	9	0	0
(iii)	Bono të konvertueshme		0	0
	<b>Totali 2</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Huat dhe parapagimet</b>	<b>10</b>	<b>23,501,829</b>	<b>27,394,300</b>
(i)	Të pagueshme ndaj furnitorëve	10	2,569,665	5,461,247
(ii)	Të pagueshme ndaj punonjësve	10	61,100	59,524
(iii)	Detyrime tatimore	10	33,205	25,667
(iv)	Hua të tjera	10	20,837,859	21,847,862
(v)	Parapagimet e arkëtuara	10	0	0
	<b>Totali 3</b>		<b>23,501,829</b>	<b>27,394,300</b>
<b>4</b>	<b>Grantet dhe të ardhurat e shtyra</b>			<b>0</b>
<b>5</b>	<b>Provizionet afatshkurtra</b>			<b>0</b>
	<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)</b>		<b>23,501,829</b>	<b>27,394,300</b>
<b>II</b>	<b>Detyrime afatgjata</b>			<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Huat afatgjata</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare	11	0	0
(ii)	Bonot e konvertueshme			0
	<b>Totali 1</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Huamarrje të tjera afatgjata</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Provizionet afatgjata</b>			<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Grantet dhe të ardhurat e shtyra</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i detyrimeve afatgjata (II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i detyrimeve (I+II)</b>		<b>23,501,829</b>	<b>27,394,300</b>
<b>III</b>	<b>Kapitali</b>			<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Aksionet e pakicës</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë			
<b>2</b>	<b>mëmë</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Kapitali aksionar</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Primi i aksionit</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6</b>	<b>Rezerva statusore</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>Rezerva ligjore</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8</b>	<b>Rezerva të tjera</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9</b>	<b>Fitimet e pashpërndara</b>		<b>2,102,018</b>	<b>310,673</b>
<b>10</b>	<b>Fitimi (humbja) e vitit financiar</b>	<b>13</b>	<b>3,180,746</b>	<b>1,791,345</b>
	<b>Totali i kapitalit (III)</b>		<b>5,282,764</b>	<b>2,102,018</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)</b>		<b>28,784,593</b>	<b>29,496,318</b>

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve të Periudhës 1 Janar 2011 deri më 31 Dhjetor 2011

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

		Shëni me	Viti ushtrimor 2011	Viti ushtrimor 2010
1	Shitjet neto	13.1	79,048,331	27,508,403
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	13.2	0	0
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatëshme dhe prodhimit në proces		0	0
4	Materialet e konsumuara	13.3	(74,162,372)	(24,575,713)
5	Kosto e punes	13.5	(1,066,752)	(755,891)
	Pagat		(914,097)	(646,228)
	Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsore		(152,655)	(109,663)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	8	(162,902)	0
7	Shpenzime te tjera	13.4	(237,956)	(189,635)
8	<b>Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)</b>		<b>(75,629,982)</b>	<b>(25,521,239)</b>
9	<b>Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+3-8)</b>		<b>3,418,349</b>	<b>1,987,164</b>
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		0	0
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		0	0
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	13.6	0	0
12.1	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		0	0
12.2	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi		115,813	2,111
12.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi		0	0
12.4	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare		0	6,664
13	<b>Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)</b>		<b>115,813</b>	<b>8,775</b>
14	<b>Fitimi (humbja) para tatimit (9+10+11+12+/-13)</b>	13.7	<b>3,534,162</b>	<b>1,995,939</b>
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	13.7	353,416	204,594
16	<b>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)</b>	13.7	<b>3,180,746</b>	<b>1,791,345</b>
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		0	0

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

**Pasqyra e Fluksit monetar për Periudhën 1 Janar 2011 deri më 31 Dhjetor 2011**

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	She nime	Viti ushtrimor 2011	Viti ushtrimor 2010
<b>Fluksi i monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</b>			
<b>Fitimi para tatimit</b>	13.7	3,534,162	1,995,939
<i>Rregulime për:</i>			
Amortizimin	8	162,902	0
Humbje nga kembimet valutore		0	
Te ardhura nga investimet	13.2	0	0
Shpenzime për interesa	13.6	0	0
Rritje/rënie në tepicën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti si dhe e kërkesave të tjera		1,370,835	(3,298,699)
Rritje/renie në tepicën e inventarit		2,964,289	(18,367,131)
Rritje/renie në tepicën e detyrimeve për të paguar nga aktiviteti		(3,892,471)	20,627,708
<b>Mjetet monetare të perfituara nga aktivitetet</b>		<b>4,139,717</b>	<b>957,817</b>
Interesi i paguar		0	0
Tatimfitimi i paguar	13.7	(353,416)	(204,594)
		0	0
<b><u>Mjete monetare neto nga aktiviteti i shfrytëzimit</u></b>		<b><u>3,786,301</u></b>	<b><u>763,223</u></b>
<b>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</b>			
Blerje e shoqërisë së kontrolluar _____ minus parate e arkëtuar			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	8	(833,333)	(600,000)
Te ardhura nga shitja e paisjeve	13.2	0	0
Interesi i arkëtuar			
Dividendet e arkëtuar			
<b><u>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet investuese</u></b>		<b><u>(833,333)</u></b>	<b><u>(600,000)</u></b>
<b>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</b>			
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		1	0
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	11	0	0
Pagesa e detyrimeve të qirase financiare			
Dividendet e paguar		0	0
		0	0
<b><u>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet financiare</u></b>		<b><u>1</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</b>		<b>2,952,969</b>	<b>153,223</b>
<b>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</b>		<b>319,808</b>	<b>166,585</b>
<b>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</b>		<b>3,272,776</b>	<b>319,808</b>

**Pasqyra e ndryshimeve të Kapitalit gjatë Periudhës 1 Janar 2011 deri më 31 Dhjetor 2011 ne nje pasqyre te pakonsoliduar**

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione te thesarit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi i pashpërndarë	Totali
<b>Pozicioni më 31 Dhjetor 2009</b>		-	-		310,673	310,673
Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
<b>Pozicioni i rregulluar</b>	-	-	-	-	310,673	310,673
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	1,791,345	1,791,345
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve(pjeseve te reja te kapitalit)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
<b>Pozicioni më 31 Dhjetor 2010</b>	-	-	-	-	2,102,018	2,102,018
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	3,180,746	3,180,746
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar (pjeseve te reja)	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te nblera	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
<b>Pozicioni më 31 Dhjetor 2011</b>	-	-	-	-	5,282,764	5,282,764

## **SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2011**

### **1. Informacione te pergjitheshme**

"VASIL KUMARAKU " person fizik ka kaluar ne Biznes i Madh me 01.11.2007 dhe gjendet e regjistruar ne regjistrin tregtar (QKR), identifikuar me NIPT K32515157 U. Eshte ortak i vetem .  
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2011 jane tregtia me pakice e artikujve te ndryshem industriale .

### **2. Permbledhje e politikave kontabel**

#### **Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standardet Kombetare te Kontabilitetit. Ato jane përgatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke u kombinuar me elemente te metodave te tjera, dhe parimit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

Ne ndertimin e pasqyrave financiare te vitit 2011 jane zbatuar kerkesat e SKK-2, ri.

#### **Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:**

#### **Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve**

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogariten me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

#### **Tatimi mbi fitimin**

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregtar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2011 eshte 10 % sic ka qene ne ushtrimin e meparshem.

#### **Kerkesat per t'u arkëtuar dhe detyrimet per t'u paguar**

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u

arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënje në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

#### Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, paraqiten në bilanc me koston e amortizuar. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

#### Aktivët afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qendrueshme.

#### Inventaret

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me crmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto e realizueshme.

### 3. Aktive monetare (likuiditete në banke dhe arke)

Gjendjet e mjeteve monetare, në lekë dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2011 dhe 31 Dhjetor 2010 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarisë	Monedha	Gjendja në 31.12.2011		Gjendja në 31.12.2010	
		Në lekë	Në valute	Në lekë	Në valute
Llogari bankare	leke	3,184,738		319,808	
Arka	leke	88,038		0	
<b>Shuma Mjete monetare</b>		<b>3,272,776</b>	<b>x</b>	<b>319,808</b>	<b>x</b>

Gjendjet e llogarive të mjeteve monetare të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare të bankave perkatese dhe inventaret fizike.



4. Aktive të tjera financiare afatshkurtera-Llogari/Kerkesa të arkëtueshme

Llogari/Kerkesa të arkëtueshme janë të perbera si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Kliente për mallra, produkte e shërbime	0	0
Zhvlerësimi i të drejtave ndaj klienteve për mallra, prod.e shërb	0	0
Kliente për aktive afatgjata		
Zhvlerësimi i të drejtave ndaj klienteve për aktive afatgjata		
<b>Shuma Kerkesa të arkëtueshme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " janë pasqyruar kerkesa të tjera të arkëtueshme ndaj klienteve për shitjen e mallrave dhe shërbimeve si dhe tepricat debitoare të marrdhenieve me furnitorët.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

5. Llogari/Kerkesa të tjera të arkëtueshme

Llogari/Kerkesa të tjera të arkëtueshme janë të perbera si vijon :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Furnitore (teprica debitoare)	0	0
Parapagime të dhëna	0	0
Debitore kreditore të tjere	0	0
Shteti për tatime dhe taksa	2,395,855	3,766,690
Shteti-Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)	0	46,636
Shteti-TVSH për tu marrë	2,395,855	3,720,054
Shteti -Tatime të tjera (teprica debitoare)	0	0
Shteti Sigurime Shoqërore Shëndetsore(teprica debitoare)	0	0
Personeli (teprica debitoare)	0	0
Premtim pagesa të arkëtueshme		
<b>Shuma</b>	<b>2,395,855</b>	<b>3,766,690</b>

Shumat e paraqitura në "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" përfaqësojnë tepricën debitoare të "Shteti-TVSH" me 31.12.2011 për 2.395.855 lekë.

6. **Inventari**

Inventari është i përbërë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
<b>Lende te para</b>		
Materiale te para dhe materiale te tjera	21,184,771	0
Inventari i imet dhe ambalazhi (afatshkurter)	0	0
<b>Shuma Lende te Para</b>	<b>21,184,771</b>	<b>0</b>
<b>Mallra per Rishitje</b>	<b>0</b>	<b>24,149,060</b>
<b>Parapagime per furnizime</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Shuma inventar</b>	<b>21,184,771</b>	<b>24,149,060</b>

Vlerat e inventarit te paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2011. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogarite e rezultatit me mënyrën e inventarit të ndërmjetëm. Si politike kontabel në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "FIFO".

Vlera e inventarëve në fund të periudhës kontabël 2011 është 21.184.771 lekë.

Shuma e inventarit të paraqitur në " Mallra për rishitje " përfaqëson atë sasi malli të blerë në vitin ushtrimor që do të shitet në vitin pasardhës, të vlerësuar me kostot e blerjes të fundit të ushtrimit.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur është vlera me e ulët mes kostos së marrjes dhe vlerës neto të realizueshme dhe nuk është nevojë për zhvlerësime të tij.

7. **Parapagime dhe shpenzime të shtyra**

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra janë të përbëra si vijon :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Shpenzime të periudhave të ardhshme	0	0
Shpenzime të llogaritura	0	0
<b>Shuma parapagime dhe shpenzime të shtyra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

8. Detyrimet Afatshkurtera-Huate dhe Parapagimet

Huate dhe parapagimet perbehen si vijon:

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per çdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejttat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
<b>Te pagueshme ndaj furnitoreve</b>		
Furnitore per mallra, produkte e sherbime	2,569,665	5,461,247
<b>Te pagueshme ndaj punonjesve</b>		
Detyrime ndaj personelit per paga dhe shperblime	61,100	59,524
Paradhenie per punonjesit		
<b>Shuma Te pagueshme ndaj punonjesve</b>	<b>61,100</b>	<b>59,524</b>
<b>Detyrime tatimore</b>		
Detyrime per sigurime shoqerore shendetesore	20,925	20,367
Shteti per tatime e taksa		
Tatim mbi te ardhurat personale	0	0
Tatim mbi fitimin	6,780	0
Tvsh per tu paguar	0	0
Shuma Shteti per tatime e taksa	12,280	5,300
<b>Shuma Detyrime Tatimore</b>	<b>33,205</b>	<b>25,667</b>
<b>Hua te tjera</b>		
Debitore te tjere kreditore te tjere	20,837,859	21,847,862
Dividende per tu paguar	0	0
<b>Shuma hua te tjera</b>	<b>20,837,859</b>	<b>21,847,862</b>
<b>Parapagimet e arketuara</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Shuma Huate dhe Parapagimet</b>	<b>23,501,829</b>	<b>27,394,300</b>

"Detyrimet per sigurime shoqerore e shendetesore" perfaqesojne detyrimin per sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2011.

"Shteti per tatim taksa" pasqyrojne detyrimin per tatimin mbi vleren e shtuar dhe tatimin mbi te ardhurat personale ne 31 Dhjetor 2011.

"Debitore dhe kreditore te tjere " perfaqeson detyrimin qe ka shoqeria ndaj ortakut te vetem .Ky detyrim ka ardhur ne rritje dhe shprehet ne rritjen e aktiveve te shoerise , dhe aktiviteti i shoqerise vazhdimisht vjen ne rritje .

9. Aktivet afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale perbehen si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndortime	Instalime teknike, makineri paisje, etj.	Mjete transporti	Paisje zyre informatike	Inventar i imet afatgjate	Totali
Kosto e AAM me 01.01.2011	0	595000	865760	0	0		1260760
Shtesat 2011	0	833,333	0	0	0		833333
Pakesimet 2011	0	0	0	0	0		0
Kosto e AAM me 31.12.2011	0	1,428,333	865760	0	0	0	2094093
Amortizimi AAM 01.01.2011	0	0	0	0	0		0
Amortizimi ushtrimor	0	29750	133152	0	0		162902
Amortizimi per daljet AAM	0	0	0	0	0		0
Amortizimi i AAM me 31.12.2011	0	29750	133152	0	0		162902
							0
<b>Vlera neto e AAM 31.12.2011</b>	<b>0</b>	<b>595,000</b>	<b>665,760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,260,760</b>
							0
<b>Vlera neto e AAM 31.12.2011</b>	<b>0</b>	<b>1,398,583</b>	<b>532,608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,931,191</b>

\* Kapitalët e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise perbehet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Kaitali i paguar	0	0
Kapitali i nenshkruar i papaguar	0	
<b>Shuma Kapitali themeltar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 13. Fitimi(humbja) e vitit financiar

#### 13.1 Shitjet neto

Shitjet neto perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	VITI 2010
Shitje e produkteve te gatshme	-	-
Shitja e punimeve dhe e sherbimeve	-	-
Shitje mallrash	79,048,331	27,508,403
<b>Shuma Shitje neto</b>	<b>79,048,331</b>	<b>27,508,403</b>

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme (Njohja dhe vleresimi jane bazuar ne SNK-8) ne shumen 79.048.331 leke.

#### 13.2 Shpenzimet per Mallrat, lendet e para dhe sherbimet

Shpenzimet per Mallrat, lendet e para dhe sherbimet perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Blerje/Shpenzime te materialeve	74,162,372	24,575,713
Blerje/Shpenzime te materialeve te tjera	0	0
Blerje/Shpenzime mallrash e sherbimesh	0	0
Blerje/Shpenzime te tjera		
<b>Shuma Mallrat lendet e para dhe sherbimet</b>	<b>74,162,372</b>	<b>24,575,713</b>

Konsumi i mallrave, materialeve, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme dhe i perkasin ushtrimit 2011.

#### 13.3 Shpenzime te personelit

Shpenzime te personelit perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Pagat dhe shperblimet e personelit	914,097	646,228
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	152,655	109,663
Kontribute dhe kuota te tjera per personelin	0	0
Shpenzime te tjera per personelin		
<b>Shuma Shpenzime te personelit</b>	<b>1,066,752</b>	<b>755,891</b>

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.

#### 13.5 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
<b>Shpenzime nga treta dhe shpenzime te tjera</b>		
Blerje Energji avull uje	0	0
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	0	0
Shpenzime transporti	0	0
Shpenzime per sherbimet bankare	174,915	99,115
Materiale kancelari etj	0	0
Kuota e shpenzimeve per tu shpendare	0	0
<b>Shuma</b>	<b>174,915</b>	<b>99,115</b>
<b>Tatime dhe taksa</b>		
Taksa tarifa doganore (pa perfshira ne kostot e blerjes)	16,552	0
Akciza	0	0
Taksa dhe tarifa vendore	46,489	40,520
Tatime te tjera	0	0
<b>Shuma tatime dhe taksa</b>	<b>63,041</b>	<b>40,520</b>
<b>Gjoha demshperblime</b>	<b>0</b>	<b>50,000</b>
Shpenzime te tjera		
<b>Shuma shpenzime te tjera</b>		
<b>Humbje nga rivleresimi/Shitja e aktiveve</b>		
Te ardhura nga shitja e aktiveve	0	0
Vlera kontabel neto e mbetur e AAM	0	0
<b>Shuma Humbje nga rivleresimi/Shitja e aktiveve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fitimi neto nga ndryshimi i kursit te kembimit</b>		
<b>Shuma Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit</b>	<b>237,956</b>	<b>189,635</b>

Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumen e paguar ose te pagueshme.

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

### 13.6 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet financiare:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
<b>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</b>		
Te ardhurat nga interesat	115,813	2,111
Shpenzime per interesa	0	0
<b>Shuma te ardhura dhe shpenzime nga intersat</b>	<b>115,813</b>	<b>2,111</b>
<b>Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit</b>		
Fitim nga kembimet valutore	0	0
Humbje nga kembimet valutore	0	0
<b>Shuma Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Shuma e ardhurat dhe shpenzimet financiare</b>	<b>115,813</b>	<b>2,111</b>

### 13.7 Shpenzimet e Tatim fitimit

" Vasil Kumaraku "

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	3,534,162	1,995,938
II SHPENZIME TE PA ZBRITESHME (+)	0	50,000
1 Amortizimi tej normave fiskale		
2 Shpenzime per pritje e dhurime tej kufirit tatimor		0
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	0	50,000
4 Provizione qe nuk njihen		
5 Shpenzime pa dokumenta te rregullta		
6 Te tjera materiale jashte perdorimit pa miratim		
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR (-)		
IV FITIM (HUMBJA) TATIMORE (I+II-III)	3,534,162	2,045,938
V SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN (10%)	353,416	204,594
VI FITIMI(HUMBJA) NETO E USHTRIMIT(I-V)	3,180,746	1,791,344

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2011 dhe 2010 jane si vijon:

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

**14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit**

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2011 shoqeria ka stabilitet dhe zhvillim normal te biznesit. Drejtimi mendon se nuk ka rreziqe te nderprerjes se veprimtarise se saj per vitin ne vazhdim. Treguesit ekonomiko-financiare te shoqerise kane ardhur ne rritje nga viti ne vit.

**15. Shifrat krahasuese**

Shifrat e deklaruar ne pasqyrat financiare 2011 jane te krahasueshme me prezantimin e pasqyrave financiare te vitit 2010, te cilat jane ndertuar sipas SKK-ve .

**HARTUESI  
MARIJE BIZDANI**

**MARIJE BIZDANI  
KONTABELI MIRATUAR  
LIC: NR 615**

**PER DREJTIMIN E NJESISE EKONOMIKE  
ADMINISTRATORI  
VASIL KUMARAKU**

**VASIL KUMARAKU  
NIPT K32515157 U  
BERAT**