

Innova Solutions Albania Shpk

Pasqyrat financiare vjetore për periudhën nga

1 Janar 2011 deri më 31 Dhjetor 2011
(dhe raporti i ekspertit kontabël të autorizuar)

Tabela Permbledhese

OPINIONI I AUDITORIT TE PAVARUR	Error! Bookmark not defined.
Bilanci kontabel – Aktiv.....	5
Bilanci kontabel - Pasiv.....	6
Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve	7
Pasqyra e fluksit te parave.....	8
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital	9
Shenime.....	10
1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine.....	10
2 Baza e pergatitjes	10
3 Përmbledhje e politikave kontabël	11
4. Mjetet monetare	14
5. Kliente.....	14
6. Kërkesa te tjera te arketueshme.....	Error! Bookmark not defined.
7. Aktive afatgjata materiale	14
8. Te pagueshme ndaj furnitoreve.....	14
9. Detyrime tatimore afatshkurtra	15
10. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	15

OPINIONI I AUDITORIT TE PAVARUR

Drejtuar: Ortakeve te shoqerise
“ INNOVA SOLUTIONS ALBANIA SHPK ”

1. Raport mbi Pasqyrat Financiare

Ne kemi audituar pasqyrat financiare te “ INNOVA SOLUTIONS ALBANIA SHPK ” qe perfshijne bilancin me 31 Dhjetor 2011, pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyren e ndryshimeve ne kapitalin e vet dhe pasqyren e flukseve te parave per vitin e mbyllur ne kete date, si dhe nje permbledhje te politikave kontabel kryesore dhe shenime te tjera shpjeguese.

2. Pergjegjesia e Drejtimit per Pasqyrat Financiare

Drejtimi i Shoqerise eshte pergjegjes per pergatitjen dhe paraqitjen e drejte te ketyre pasqyrave financiare ne perputhje me Standartet Nderkometare te Raportimit Financiar. Kjo pergjegjesi perfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit te brendshem ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e drejte te pasqyrave financiare pa gabime materiale, qofte nga mashtrime apo pasaktesira; perzgjedhjen dhe aplikimin e politikave te duhura kontabel dhe berjen e vleresimeve kontabel qe jane te pershtatshme per rrethanat.

3. Pergjegjesia e Auditorit

Pergjegjesia jone eshte te shprehim nje opinion mbi keto pasqyra financiare bazuar mbi auditimin tone. Ne kryem auditimin tone ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Auditimit. Keto standarte kerkojne qe ne te respektojme kerkesat etike dhe te planifikojme dhe te kryejme auditimin me qellim qe te perftojme siguri te arsyeshme qe pasqyrat financiare nuk kane gabime materiale.

Auditimi perfshin procedura per te marre prova auditimi per vlerat dhe paraqitjet ne pasqyrat financiare. Procedurat e perzgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, perfshire dhe vleresimin e riskut te egzistences se gabimeve materiale ne pasqyrat financiare, qofshin rezultat i mashtrimeve apo pasaktesira. Ne berjen e ketyre vleresimeve, auditori konsideron kontrollin e brendshem ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e drejte te pasqyrave financiare, por jo per qellimin e shprehjes se nje opinion mbi efektetiviteten e kontrollit te brendshem te entitetit. Auditimi perfshin gjithashtu vleresimin per pershtatshmerine e parimeve kontabel te perdorura dhe arsyeshmerine e vleresimeve kryesore te bera nga drejtuesit, si dhe vleresimin e paraqitjes se pergjithshme te pasqyrave financiare.

Ne besojme se evidencat e auditimit qe kemi marre ofrojne baza te arsyeshme dhe te mjaftueshme per dhenien e opinionit te auditimit.

4. Opinioni

Sipas opinionit tone, pasqyrat financiare paraqesin ne menyre te sinqerte ne te gjitha aspektet materiale gjendjen financiare te "INNOVA ALBANIA SHPK" me 31 Dhjetor 2011, te rezultatit te saj financiar, te flukseve te saj te parave dhe ndryshimeve të kapitalit për vitin e mbyllur ne kete date ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar. Këto pasqyra financiare janë hartuar në përputhje me:

- Ligjin nr.9228 datë 29.04.2004 "Mbi kontabilitetin dhe pasqyrat financiare";
- Standardet kombëtare të kontabilitetit;
- Standardet ndërkombëtare të raportimit financiar;
- Legjislacionin tatimor ne Republikën e Shqipërisë.

Sa më sipër, bazuar në kompetencat që më jep Ligji nr.10 091, datë 5.3.2009 "Për auditimin ligjor, organizimin e profesionit të ekspertit kontabël të regjistruar dhe të kontabilistit të miratuar" certifikoj pasqyrat financiare, përfshirë anekset shënimet përkatëse që i bashkangjiten këtij Raporti.

Me respekt,

Flamur Lalo

Ekspert Kontabel i Autorizuar



Tirane, me 26 Mars 2012

Bilanci kontabël – Aktiv

Për vitin financiar deri më 31 Dhjetor 2011

	Shënime	Ne Leke 2011	2010
AKTIVET			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	3	35,940,670	4,486,480
Derivative dhe aktive financiare te mbajtura per tregtim			
<i>Derivativet</i>			
<i>Aktive financiare te mbajtura per tregtim</i>			
		<u>35,940,670</u>	<u>4,486,480</u>
Aktive te tjera afatshkurter			
<i>Kliente per mallra, produkte e sherbime</i>	4	87,223,934	115,803,097
<i>Kerkesa te tjera te arketueshme</i>	5	0	0
<i>Instrumente te tjera borxhi</i>			
<i>Investime te tjera financiare</i>			
		<u>87,223,934</u>	<u>115,803,097</u>
Inventaret			
<i>Materiale te para</i>			
<i>Prodhimi ne proces</i>			
<i>Produkte te gatshme</i>			
<i>Mallra per rishitje</i>			
<i>Parapagime per furnitoret</i>			
Aktive biologjike afatshkurtra			
Aktive afatshkurtra te mbajtura per shitje			
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			
Totali aktiveve afatshkurtra		<u>123,164,604</u>	<u>120,289,577</u>
Aktive afatgjata			
Investime financiare afatgjate			
<i>Aksione dhe pjesemarrje ne shoqerite e kontrolluara</i>			
<i>Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje</i>			
<i>Aksione dhe letra te tjera me vlere</i>			
<i>Kerkesa te arketueshme afatgjata</i>			
Aktive afatgjata materiale			
<i>Toka</i>			
<i>Ndertesa</i>			
<i>Makineri dhe paisje</i>			
<i>Aktive te tjera afatgjata materiale</i>	6	1,254,140	1.522.360
Aktive biologjike afatgjata			
Aktive afatgjata jomateriale			
<i>Emri i mire</i>			
<i>Shpenzimet e zhvillimit</i>			
<i>Aktivet te tjera afatgjata jomateriale</i>			
Kapitali aksionar i papaguar			
Aktive te tjera afatgjata			
Totali aktiveve afatgjata		<u>1,254,140</u>	<u>1.522.360</u>
TOTALI AKTIVEVE		<u>124,418,744</u>	<u>121.811.937</u>

Bilanci kontabel - Pasiv**PASIVET DHE KAPITALI**

Derivativet

Huamarrje

*Hua dhe obligacione afatshkurtra**Kthime/ripagesa te huave afatgjata**Aksione te konvertueshme*

Detyrime tregtare dhe te tjera

Te pagueshme ndaj furnitoreve

7 74,456,156 88.770.701

Detyrime ndaj personelit

8 110,343

Detyrime tatimore afatshkurtra

9 7,392,549 7.067.765

*Hua te tjera**Parapagime***81,959,048 95.838.467**

Grandet dhe te ardhura te shtyra

Provisionet afatshkurtra

Totali pasiveve afatshkurtra**81,959,048 95.838.467**

Hua dhe letra me vlere afatgjata

*Hua,letra me vlere dhe detyrime nga qiraja financiare**Aksione te konvertueshme*

Huamarrje te tjera afatgjata

Provizionet afatgjata

Grandet dhe te ardhurat e shtyra

Totali pasiveve afatgjata

0 0

Totali pasiveve**81,959,048 95.838.467****Kapitali**

Aksionet e pakices

Kapitali i aksionereve te shoqerise meme

19.093.000 19.093.000

Kapitali aksionar

Primi i aksioneve

Rezerva statutore

Rezerva ligjore

Rezerva te tjera

Fitimet e pashperndara

6.880.471


Fitim / Humbja e vitit financiar

16,486,225 6.880.471

Total kapitali**42,459,696 25,973,471****TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT****124,418,744 121,811,937**

Hartoi

Ekonomiste

Alma Kuci 

Administratori

V. Galsvinda B. B. 



Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

Per vitin financiar deri me 31 Dhjetor 2011

	Shenime	Ne Leke 2011	2010
Te ardhurat	10	157,379,372	191.782.512
Kosto e mallrave te shitura	11	<u>(120,126,763)</u>	<u>(149,865,043)</u>
Fitimi bruto		37,252,609	41,917,469
Kosto te shpendarjes	12	(3,075,348)	(12.848.158)
Shpenzime administrative	13	(14,952,269)	(21,493,501)
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit			25,822
Shpenzime te tjera te zakonshme		<u>0</u>	<u>0</u>
Fitimi nga veprimtarite e shfrytezimit		19,224,992	7,601,632
Te ardhura dhe shpenzime financiare nga shoqerite e kontrolluara			
Te ardhura dhe shpenzime nga investime ne pjesemarrjet			
Te ardhura dhe shpenzime financiare			
<i>Te ardhura dhe shpenzime financiare nga investime te tjera afatgjata</i>			
<i>Te ardhura dhe shpenzime interesi</i>			(373,729)
<i>Fitim/humbje nga kembimet valutore</i>	14	(685,790)	667,621
<i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>			
Te ardhura dhe shpenzime financiare neto		<u>(685,790)</u>	<u>293,892</u>
Fitim (humbje) para tatimit		18,539,202	7.895.524
Shpenzime te tatimit mbi fitimin		2,052,977	1.015.125
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		<u>16,486,225</u>	<u>6.880.399</u>

Pasqyra e fluksit te parave

Per vitin financiar deri me 31 Dhjetor 2011

	Ne Leke 2011	2010
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit		
Fitimi para tatimit	18,539,202	6.880.399
Rregullime per:		
Amortizimin	350,156	380.590
Humbje nga kembimet valutore		(21.000)
Te ardhura nga investimet		
Shpenzime per interesat		
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	28,579,163	80.044.743
Rritje/renie ne tepricen e inventarit		
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve per t'u paguar	(13,879,419)	(134.646.697)
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve te tjera		(29,517)
Parate e perfituara nga aktivitetet	33,589,102	(46,346,841)
Interes i paguar		
Tatim fitimi i paguar	(2,052,977)	(1,015,125)
<i>Paraja neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	31,536,125	(47,361,966)
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese		
Blerja e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	(81,936)	
Te ardhura nga shitja e paisjeve		
Interes i arketuar		
Dividente te arketuar		
<i>Paraja neto e perdorur ne aktivitetet investuese</i>	(81,936)	0
Fluksi i parave nga veprimtarite financiare		
Te ardhura nga emetimi I kapitalit aksionar		
Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
Dividente te paguar		
<i>Paraja neto e perdorur ne aktivitetet financiare</i>	0	0
Rritja/renia neto e mjeteve monetare	31,454,189	(47.361.966)
Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel	4,486,480	51.848.446
Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel	35,940,670	4.486.480

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

Per vitin financiar deri me 31 Dhjetor 2011

Ne Leke

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Rezerva statutore dhe ligjore	Fitimi i pashpernda	Totali
Pozicioni me 31 Dhjetor 2009	9.225.000			9.889.071	19.114.071
Fitimi neto per periudhen kontabel				6,880,399	6,880,399
Dividendet e paguar					
Korrigjim i diferencave te kursit	(21.000)				(21.000)
Emetimi i aksioneve	9.889.000			(9.889.000)	0
Pozicioni me 31 Dhjetor 2010	19.093.000			6.880.471	25.973.471
Fitimi neto per periudhen kontabel				16,486,225	16,486,225
Dividendet e paguar					
Emetim i kapitalit aksionar	0			0	0
Aksione te thesarit te riblera					
Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	19.093.000			23,366,696	42,459,696

Shenime**1. Informacion i përgjithshëm për Shoqerine**

“Innova Solutions Albania”Sh.p.k (me poshte “Shoqeria”), është shoqeri shqiptare me kapital të zotëruar nga Z.Georgios Sariagiannidis me 15 % të kapitalit, Z.Nikolaos Chantzis me 15 %, të kapitalit, “T.C.E. Technoevolution Limited” 70 % të kapitalit.

Shoqeria është regjistruar pranë Qendres Kombëtare të Regjistrimit (QKR) date 05.10.2007 dhe është pajisur me NIPT K72224014C, me seli Rr: Reshit Collaku, Tirane.

Gjate vitit 2011 Shoqeria ka zhvilluar aktivitetin e shërbimeve në telekomunikacion.

Shoqeria ka pasur të punësuar 9 (nente) persona në fund të vitit 2011.

2 Baza e përgatitjes**(a) Deklarata e përputhshmërisë së pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare bashkëgjatur janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

(b) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare paraqiten në Lek, e cila është monedha funksionale për Shoqërinë.

(d) Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon që drejtimi të kryejë gjykime, çmuarje dhe supozime të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve

Çmuarjet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhme nëse ato ndikohen.

(e) Ndryshime në politikën kontabël

Duke filluar që nga 1 Janari 2009, Shoqëria aplikon SNK 1 të ndryshuar “Paraqitja e Pasqyrave Financiare (2007)”, i cili hyri në fuqi më 1 Janar 2009. Si rrjedhim, Shoqëria paraqet në pasqyrën e ndryshimeve në kapital të gjitha ndryshimet në lidhje me pronarët, ndërsa të gjitha ndryshimet e tjera që nuk lidhen me pronarët paraqiten në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse. Informacioni krahasues është ri-paraqitur në mënyrë që të jetë në përputhje me standartin e ndryshuar. Ndryshimi në politikën kontabël prek vetëm aspektin prezantues të pasqyrave financiare.

3 Përmbledhje e politikave kontabël

(a) Aktive afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Zërat e aktiveve afatgjata materiale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar (shih më poshtë) dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi (shih politikën kontabël **3Error! Reference source not found.**).

Kosto përfshin shpenzime që janë drejtpërdrejt të ngarkueshme për blerjen e aktivitetit. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vetë shoqëria përfshin koston e materialeve dhe të fuqisë punëtore, si dhe ndonjë kosto tjetër që lidhet drejtpërdrejt me vënien e aktivitetit në vendin dhe kushtet e nevojshme që ai të jetë i përdorshëm në mënyrën e synuar nga drejtimi.

Kur pjesë të një elementi të aktiveve afatgjata materiale kanë jetëgjatësinë e dobishme të ndryshme, ato kontabilizohen si elemente të veçanta të aktiveve afatgjata materiale.

(ii) Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një elementi të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën mbartur të elementit nëse është e mundshme që përfitime ekonomike në të ardhmen që i atribuohen atij elementi do të rrjedhin në shoqëri, dhe kostoja e tij mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve ditore të aktiveve afatgjata materiale njihen në fitim ose humbje në momentin kur ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi njihet në fitim ose humbje në mënyrë lineare gjatë jetës së dobishme të aktiveve. Metodatat e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur (nëse nuk është e pakonsiderueshme) janë rivlerësuar në datën e raportimit.

Jeta e dobishme për çdo kategori aktivesh për periudhën aktuale dhe atë krahasuese është si më poshtë:

▪ Makineri e paisje	20%
▪ Mjete transporti	20%
▪ Mobilje dhe orendi	20%
▪ Pajisje zyre dhe informatike	25%

(b) Instrumentet financiarë

Shoqëria mban vetëm instrumente financiarë jo-derivativë, që përfshijnë llogari të arkëtueshme, mjete monetare dhe ekuivalente me to, kredi dhe hua, dhe llogari të pagueshme. Instrumentet financiarë jo-derivativë janë matur fillimisht me vlerën e drejtë plus kostot e transaksionit që janë të lidhura drejtpërdrejt me përvetësimin e tyre. Njohja në vijim e instrumenteve financiarë jo-derivativë përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet në rast se Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitetet financiare nuk njihen nëse të drejtat kontraktuale të Shoqërisë ndaj flukseve monetare që rrjedhin nga aktiviteti financiar mbarojnë, ose nëse Shoqëria i transferon aktivitetin financiar një pale tjetër, pa mbajtur kontrollin ose të gjitha risqet dhe përfitimet e aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të një aktiviteti financiar janë regjistruar në datën e tregimit, p.sh. datën në të cilën Shoqëria zotohet të blejë ose të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare nuk njihen nëse detyrimet e Shoqërisë të detajuara në kontratë mbarojnë, janë shlyer ose janë anuluar.

Mjete monetare dhe ekuivalente me to

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to përfshijnë vlerat në arkë, llogari rrjedhëse në banka, të tjera investime afatshkurtra me maturitet origjinal tre muaj ose më pak, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë, dhe përdoren nga Shoqëria në administrimin e angazhimeve afatshkurtra. Mjetet monetare dhe ekuivalente me to mbahen me koston e amortizuar.

Kërkesa për arkëtim

Kërkesat për arkëtim njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe në vijim me kosto të pakësuara për humbjet për zhvlerësime.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e drejtë dhe në vijim me kosto të amortizuar.

Huamarrjet

Huamarrjet nga aksionerët njihen fillimisht me kosto. Huamarrjet e tjera njihen fillimisht me vlerë të drejtë. Huamarrjet mbarten në vijim me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Të tjera

Instrumenta financiarë të tjerë jo-derivativë maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, dhe duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi.

(c) Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse një evidencë objektive tregon se një ose më tepër ngjarje që kanë ndodhur kanë patur një ndikim negativ në flukset e çmuara të ardhshme të mjeteve monetare të aktivit financiar.

Humbja nga zhvlerësimi i një aktivi financiar të matur me koston e amortizuar është llogaritur si diferencë ndërmjet vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të vlerësuara të mjeteve monetare skontuar me normën fillestare të interesit efektiv të aktivit financiar.

Aktivitetet financiare të cilat janë të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në baza individuale. Pjesa e mbetur e aktiveve financiare vlerësohet bashkarisht në grupe që mbartin karakteristika të ngjashme risku. Te gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje. Një humbje zhvlerësimi mund të anulohet nëse ulja në zhvlerësim ka ndodhur për shkak të një ngjarjeje që ka ndodhur pasi është njohur zhvlerësimi. Anullimi njihet në fitim ose humbje.

(d) Kapitali aksioner

Kapitali aksioner i Shoqërisë njihet me vlerën nominale.

(e) Njohja e të ardhurave

Të ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë të shumës së marrë ose që është për t'u marrë nga shitja e mallrave gjatë aktivitetit të zakonshëm të Shoqërisë. Të ardhurat paraqiten neto nga tatimi mbi vlerën e shtuar, kthimet dhe uljet. Të ardhurat njihen kur risqet dhe përfitimet kryesore lidhur me pronësinë e mallrave janë transferuar tek blerësi, shuma e të ardhurave mund të matet në mënyrë të besueshme, kostot që kanë ndodhur ose që do të ndodhin lidhur me transaksionin mund të maten në mënyrë të besueshme, dhe Shoqëria nuk është më e përfshirë në manaxhimin e mallrave dhe produkteve të shitura.

(f) Përfitimet e punonjësve*Sigurimet shoqërore të detyrueshm*

Shoqëria paguan vetëm kontributet për sigurimet shoqërore të detyrueshme që përcaktojnë përfitimet e punonjësve që dalin në pension. Qeveria Shqiptare është përgjegjëse për përcaktimin e limitit ligjor të vendosur për pensionet në Shqipëri sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar. Kontributet e Shoqërisë ndaj planit të pensioneve ngarkohen në fitim ose humbje kur ato ndodhin

Leje vjetore të paguara

Shoqëria njih si detyrim vlerën e paskontuar të kostove të vlerësuara në lidhje me lejet vjetore që pritet të paguhet në këmbim për shërbimin e punonjësve gjatë periudhës.

Përfitimet nga ndërprerja e marrëdhënieve të punës

Përfitimet nga ndërprerja e marrëdhënieve të punës janë të pagueshme kur marrëdhënia e punës ndërpritet nga Shoqëria përpara datës normale të daljes në pension, ose atëherë kur një punonjës pranon largimin vullnetar nga puna në shkëmbim të këtyre përfitimeve. Shoqëria njih përfitimet nga ndërprerja e marrëdhënieve të punës kur demonstroi se është e angazhuar: për të ndërprerë marrëdhëniet e punës të punonjësve aktualë sipas një plani zyrtar të hollësishëm dhe nuk ka mundësi realiste tërheqjeje, ose për të dhënë përfitimet nga ndërprerja e marrëdhënieve të punës si rezultat i një oferte të bërë për të nxitur largimin vullnetar nga puna. Përfitimet nga ndërprerja e marrëdhënieve të punës të pagueshme pas më shumë se 12 muajve pas datës së raportimit skontohehen në vlerën aktuale.

(g) Shpenzimet

Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen kur ato ndodhin.

Shpenzimet e qirasë

Shpenzimet e qirasë së zakonshme janë ngarkuar në fitim ose humbje në mënyrë lineare gjatë periudhës së qirasë. Pagesa motivimi marrë nga qiradhënësi janë njohur si pjesë përbërëse e shpenzimit total të qirasë përgjatë periudhës së qirasë

(h) Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesi nga llogaritë në banka dhe fitimet neto nga kursi i këmbimit që njihen në fitim ose humbje. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit, komisionet bankare dhe humbjet neto nga kursi i këmbimit që njihen në fitim ose humbje. Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi njihen në fitim ose humbje duke përdorur metodën e interesit efektiv.

(i) Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin ose humbjen e vitit përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet në fitim ose humbje përveç pjesës që lidhet me zëra të njohur në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse.

Tatimi aktual është tatimi që pritet të paguhet mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke përdorur normën tatimore në fuqi ose që hyn në fuqi menjëherë në datën e raportimit, dhe çdo sistemim të tatimit të pagueshëm për vitet e mëparshme.

Tatimi i shtyrë është llogaritur duke përdorur metodën e detyrimit në bilanc, nga diferencat e përkohshme ndërmjet vlerës kontabël neto të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime raportimi financiar dhe bazës tatimore. Shuma e tatimit të shtyrë është llogaritur bazuar në metodën e realizimit ose kompensimit të vlerave kontabël të aktiveve dhe detyrimeve, duke përdorur shkallë tatimore që janë në fuqi ose që hyjnë në fuqi menjëherë në datën e raportimit.

Një aktiv tatimor i shtyrë njihet për aq sa është e mundur që fitimi i tatueshëm i ardhshëm do të jetë i disponueshëm kundrejt të cilit aktiv i të mund të përdoret. Aktiv i tatimor i shtyrë zvogëlohet për aq sa nuk është e mundur të realizohet përfitim fiskal.

(j) Transaksionet në monedha të huaja

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedha të huaja konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së raportimit. Fitimi apo humbja nga kursi i këmbimit për zërat monetarë është diferenca ndërmjet kostove të amortizuara në monedhën funksionale në fillim të periudhës, e rregulluar me interesin efektiv dhe pagesat gjatë periudhës, dhe kostove të amortizuara në monedhë të huaj të konvertuara me kursin e këmbimit në fund të periudhës. Aktivet dhe detyrimet jomonetare në monedhë të huaj që maten me vlerë të drejtë konvertohen në monedhë funksionale me

kursin e këmbimit në datën kur është vendosur vlera e drejtë. Diferencat nga kursi i këmbimit që rrjedhin nga konvertimi njihen në fitim ose humbje, përveç diferencave nga kursi i këmbimit që rrjedhin nga konvertimi i huave nga aksionerët të cilat njihen në të ardhurat përmbledhëse.

(k) Standarte dhe interpretime të reja ende të pa-adoptuara

Një numër standartesh të reja, ndryshime në standarte dhe interpretime nuk janë ende efektive për fundin e vitit 31 Dhjetor 2009, dhe nuk janë aplikuar në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare. Asnjë prej tyre nuk do të ketë ndikim në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare detajohen si me poshte:

	2011	2010
Llogarite bankare		
Monedhe kombetare	17,330	56,900
Monedhe të huaj	68,770	5,412
Parate në arke		
Monedhe kombetare	28,967,065	4,399,397
Monedhe të huaj	6,887,505	24,771
Totali	35,940,670	4,424,168

5. Kliente

Klientet në fund të vitit analizohen si me poshte.

	2011	2010
Kliente		
AMC	69,466,939	94,400,629
Vodafone Albania sha	17,756,995	19,773,650
Singular Logic s.a	-	1,039,267
Antea Cement sh.a.	-	589,550
Hygeia Hospital	-	-
Totali	87,223,934	115,803,097

6. Aktive afatgjata materiale

Analiza e këtij zeri paraqitet si me poshte:

	2011	2010
Aktive afatgjate materiale (neto)		
Aktive afatgjate materiale (neto)	1,254,140	1.522.360
Totali	1,254,140	1.522.360

7. Te pagueshme ndaj furnitoreve

Analiza e këtij zeri paraqitet si me poshte:

Te pagueshme ndaj furnitoreve	2011	2010
Innova Greece	32,451,491	52,633,892
Shpresa Al sh.p.k.	4,594,693	14,803,984
M - Sensis Greqi	36,432,171	13,877,000
Infosoft Systems sha	-	6,506,761
Dondune Ventures Ltd	-	-
Te tjera	977,801	949,065
Total	74,456,156	88,770,701

8. Detyrime tatimore afatshkurtra

Ky ze perfaqeson detyrimet ndaj shtetit per sigurimet shoqerore si dhe tatime te tjera.

Detyrime tatimore afatshkurtra	2011	2010
Sigurime Shoqerore	182,129	262.448
Shteti - Tatime dhe taksa te ndaluara	183,992	785.830
Tatim fitimi	1,055,467	147.083
TVSH e pagueshme	5,970,961	5.872.404
Tatim ne burim	-	-
Total	7,392,549	7,067,765

9. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar

Fitimi (humbja) neto i vitit financiar i paraqitur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve detajohet si me poshte:

1 Te ardhurat

	2011	2010
Te ardhura nga shitja	157,370,118	171,069,915
Te ardhura nga sherbimet	9,254	20,712,597
Total	157,379,372	191,782,512

2 Shpenzimet

	2011	2010
Kosto e mirembajtjes	101,388,469	101,878,150
Blerje materialesh	260,467	26,890,814
Royalty	6,653,017	6,582,428
Shpenzime transporti	1,588,830	2,350,860
Shpenzime paga	7,936,105	8,133,518
Shpenzime te sigurimeve shoqerore	1,106,711	1,096,026
Shpenzime karburanti	298,457	979,285
Shpenzime sherbimi, administrimi	653,424	579,427
Te tjera	241,280	1,374,535
Total	120,126,760	149,865,043

3 Shpenzimet e shperndarjes

	2011	2010
Pagat per funksionin e shperndarjes	2,314,600	101,878,150
Shpenzimet e prezantimit	596,451	26,890,814
Sigurimet shoqerore te shperndarjes	164,297	6,582,428
Total	3,075,348	149,865,043

4 Shpenzimet administrative

	2011	2010
Shpenzimet e pages per administraten	5,247,709	13,912,724
Shpenzimet e qerase	1,870,572	1,836,118
Shpenzimet fiskale dhe te kontabilitetit	4,175,422	1,608,376
Shpenzimet e dietave	266,926	1,475,672

Shpenzimet juridike	491,159	640,878
Shpenzimet e sigurimeve per admin	518,862	491,339
Shpenzimet e telefonit	302,513	400,398
Penalitet e gjoba	1,170,417	
Shpenzime te tjera	908,689	1,127,997
Total	14,952,269	21,493,501

5 Fitim/humbje nga kurset e kembimit

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Te ardhurat nga diferencat e kurseve te kembimit	56,490	759,982
Shpenzimet nga diferencat e kurseve te kembimit	(567,811)	(92,361)
Total	(511,321)	667,621

1. Fitimi/humbja e vitit para tatim fitimit	18.539.205	7.895.524
2. Shpenzime te pazbritshme	1.990.565	2.255.726
3. Humbja fiskale e mbartur	-	-
4. Fitimi/humbja e tatueshme (1+2+3)	<u>20.529.770</u>	<u>10.151.250</u>
Tatim fitimi me 10%	<u>2.052.977</u>	<u>1.015.125</u>
Tatim fitimi i parapaguar	997.510	868.042
Tatim fitimi per t'u paguar	<u>1.055.467</u>	<u>147.083</u>

Perqindja e tatimit mbi fitimin per vitin 2011 sipas legjislacionit fiskal shqiptar eshte 10%. Deklarimi dhe pagesa e detyrimit te tatim fitimit behet cdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perlllogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore.

	Aktiviteti	Te ardhurat nga aktiviteti
1	Tregti Tregti karburanti	
2	Tregti Tregti ushqimore,pije	
3	Tregti Tregti materiale ndertimi	
4	Tregti Tregti cigaresh	
5	Tregti Tregti artikuj industrial	
6	Tregti Farmaci	
7	Tregti Eksport mallrash	
8	Tregti Tregti te tjera	
I	Totali i te ardhurave nga tregtia	
9	Ndertim Ndertim banese	
10	Ndertim Ndertim pune publike	
11	Ndertim Ndertime te tjera	
II	Totali i te ardhurave nga ndertimi	
12	Prodhim Eksport, prodhime te ndryshme	
13	Prodhim Fason te cdo lloji	
14	Prodhim Prodhim materiale ndertimi	
15	Prodhim Prodhim ushqimore	
16	Prodhim Prodhim pije alkolike, etj	
17	Prodhim Prodhime energji	
18	Prodhim Prodhim hidrokarbure,	
19	Prodhim Prodhime te tjera	
III	Totali i te ardhurave nga prodhimi	
20	Transport Transport mallrash	
21	Transport Transport malli nderkombetare	
22	Transport Transport udhetaresh	
23	Transport Transport udhetaresh nderkombetare	
IV	Totali i te ardhurave nga transporti	
24	Sherbimi Sherbime financiare	
25	Sherbimi Siguracione	
26	Sherbimi Sherbime mjekesore	
27	Sherbimi Bar restorante	
28	Sherbimi Hoteleri	
29	Sherbimi Lojra Fati	
30	Sherbimi Veprimtari televizive	
31	Sherbimi Telekomunikacion	157,379,372
32	Sherbimi Eksport sherbimish te ndryshme	
33	Sherbimi Profesione te lira	
34	Sherbimi Sherbime te tjera	
V	Totali i te ardhurave nga sherbimet	157,379,372
	TOALI (I+II+III+IV+V)	

Te punesuar mesatarisht per vitin 2011:	Nr. I te punesuarve
Me page deri ne 19.000 leke	1
Me page nga 19.001 deri ne 30.000 leke	
Me page nga 30.001 deri ne 66.500 leke	2
Me page nga 66.501 deri ne 84.100 leke	2
Me page me te larte se 84.100 leke	7
Totali	12