

**Raporti i Auditorit të Pavarur
mbi Pasqyrat Financiare më dhe
për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2011**

“GB-a konstruktion” sh p k

Përmbajtja

	Faqe
Raporti i auditorit të pavarur	3
Pasqyra e pozicionit finanicar	4-5
Pasqyra gjithëpërfshirëse e të ardhurave	6
Pasqyra e ndryshimeve në kapital	7
Pasqyra e rrjedhjes së parasë	8
Shënimet e pasqyrave financiare	9 – 19

RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR

Drejtuar drejtimit te Shoqerise “G.B-a konstrukcion” sh p k

Ne kemi audituar pasqyrat financiare te Shoqerise **GB-a konstrukcion Shpk**, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2011, pasqyrën gjithëpërfshirëse të të ardhurave, pasqyrën e ndryshimeve të kapitalit, pasqyrën e rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur në këtë datë, si dhe një përmbledhje të parimeve bazë kontabël dhe shënime të tjera shpjeguese.

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombetare të Kontabilitetit . Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare pa pasaktësi materiale, si pasojë e mashtrimeve apo e gabimeve; përzgjedhjen dhe zbatimin e politikave kontabël të përshtatshme si dhe kryerjen e vlerësimeve kontabël të përshtatshme për rrethanat.

Përgjegjësia jonë është që, bazuar në auditimin tonë të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare. Këto standarde, kërkojnë që ne të përmbushim kërkesat e etikës dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin, me qëllim që të përftojmë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare nuk kanë pasaktësi materiale.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për sigurimin e të dhënave të auditimit, për vlerat dhe deklarimet në pasqyrat financiare. Procedurat e përzgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, përfshi këtu dhe vlerësimin e rreziqeve të ekzistencës së pasaktësive në pasqyrat financiare, qofshin këto si rezultat i mashtrimeve apo i gabimeve. Gjatë vlerësimit të rreziqeve, auditori merr në konsideratë kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinion mbi efektetivitetin e kontrollit të brendshëm të Kompanisë. Një auditim përfshin gjithashtu vlerësimin për përshtatshmërinë e parimeve kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kryesore të bëra nga drejtuesit, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se të dhënat e auditimit që kemi marrë, ofrojnë baza të mjaftueshme dhe të përshtatshme për dhënie të opinionit tonë të auditimit.

Opinion

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të drejtë në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Kompanisë më 31 Dhjetor 2011, si dhe rezultatit e operacioneve të saj dhe rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit

Tiranë, Shqipëri

EKSPERTI KONTABEL

Enkeleda Stefani
25 Qershor 2012



Shoqeria "GB-a konstruksion" sh.p.k

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2011

(shumat ne Leke)

AKTIVET	Shenime	Viti 2011	Viti 2010
AKTIVE AFATSHKURTRA		143,789,991	155,271,919
Aktive monetare	3a	2,461,231	7,357,182
Banka		2,434,505	6,923,927
Arka		26,726	433,256
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	3b	103,972,305	111,415,051
Kliente per mallra ,produkte e sherbime		97,570,930	105,244,598
Tatim mbi fitimin		4,692,490	5,560,453
Tvsh		564,985	
Kliente per tu arketuar		1,143,900	610,000
Inventari	3c	7,313,781	6,457,012
Lendet e para		7,313,781	6,457,012
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		30,042,674	30,042,674
Shpenzime te periudhave te ardhme	3d	30,042,674	30,042,674
AKTIVE AFATGJATA		656,797,058	589,948,330
Investimet financiare afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	4	1,710,828	2,190,605
Makineri dhe pajisje		856,044	1,069,364
Aktive te tjera afatgjata materiale		854,784	1,121,241
Aktivet afatgjata jomateriale		30,018	33,354
Aktive te tjera afatgjata		655,056,211	587,724,371
TOTALI I AKTIVEVE		800,587,049	745,220,248



PASIVET DHE KAPITALI

		<u>Viti 2011</u>	<u>Viti 2010</u>
Pasivet Afatshkurtra		<u>571,902,000</u>	<u>526,049,956</u>
Derivativet			
Huamarjet	5.a	<u>28,615,903</u>	<u>27,585,256</u>
Overdraftet bankare		28,615,903	27,585,256
3 Huate dhe parapagimet	5.b	<u>543,286,097</u>	<u>498,464,701</u>
<i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>		79,810,939	16,694,822
<i>Detyrime per Sigurime Shoqerore Shend</i>		39,256	51,922
<i>Detyrime tatimore per Tap-in</i>		19,300	22,200
<i>Detyrime tatimore per TVSH</i>		-	792,168
<i>(Div per tu pag-hequr)Shuma te arketuara me porosi</i>		463,416,602	476,624,399
Parapagime kliente kreditore		-	4,279,190
KAPITALI	7	<u>228,685,049</u>	<u>219,170,292</u>
Kapitali aksionar		200,940,000	200,940,000
Rezerva Ligjore		17,430,000	17,430,000
Rezerva te tjera			
Fitime te pa shperndara		800,292	709,960
Fitim (Humbja) e vitit financiar		9,514,757	90,332
TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		<u>800,587,049</u>	<u>745,220,248</u>

Kontabiliste

Administratori



Shoqeria "Gb-a konstruksion" sh p k

Llogaria te Ardhura & Shpenzime per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

(shumat ne Leke)

	<u>Viti 2011</u>	<u>Viti 2010</u>
Shitjet neto	139,539,515	3,820,727
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	1,126,800	1,015,100
Materialet e konsumuara	96,882,078	1,536,635
Kosto e punes	2,918,406	1,023,200
Paga te personelit	2,404,582	800,000
Shpenzime per sigurime shoqerore e shendetsore	513,824	223,200
Amortizimet dhe zhvleresimet	490,802	117,014
Shpenzime te tjera	29,172,390	1,869,667
Totali i shpenzimeve (shumat 4-7)	129,463,676	4,546,516
Fitimi (humbja) nga veprimtarite kryesore(1+2/-3-8)	11,202,639	289,311
Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		
122 Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	(799,004)	(15,188)
123 Fitimet(Humbjet) nga kursi I kembimit	168,318	2
Totali I te ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	<u>(630,687)</u>	<u>(15,186)</u>
Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	<u>10,571,952</u>	<u>274,125</u>
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	(1,057,195)	(183,793)
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	<u>9,514,757</u>	<u>90,332</u>
Elementet e pasqyrave te konsoliduara		



Shoqeria "Gb-a konstruksion" sh.p.k
Pasqyra e fluksit te parave - Metoda indirekte
 Periudha kontabel 01 Janar-31 Dhjetor 2011
 (shumat ne Leke)

	<u>VITI 2011</u>	<u>VITI 2010</u>
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrvtezimit		
Fitimi para tatimit	10,571,952.26	274,125.01
Rregullime per:		
Amortizimin	490,802.32	117,014.43
Humbje nga kembimet valutore		
Te ardhura nga investimet		
Shpenzime per interesa		
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	7,442,745.53	-6,568,797.49
Rritie/renie ne tepricen inventarit	-856,769.97	0.00
Rritie/renie ne tepricen e detyrimeve, per t'u paguar nga aktiviteti	45,852,044.14	13,586,350.96
<i>Parate e perfuara nga aktivitetet</i>	63,500,774	7,408,692.91
Interesi i paguar		
Tatimfitimi i paguar	-1,057,195	-183,793.20
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese	62,443,579.05	7,224,899.70
Bleria e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	67,339,530.12	-112,494.00
Te ardhura nga shitja e paiisjeve		
Interesi i arketuar		
Dividendet e arketuar		
Paraja neto, e perdorur ne aktivitetet investuese	67,339,530.12	-112,494.00
Fluksi i parave nga veprimtarite financiare	0.00	0.00
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Te ardhura nga huamarrje afatgjata		0.00
Para neto e verdorur ne aktivitetet financiare	0.00	0.00
Rritja/renia neto e mjeteve monetare	-4,895,951	7,112,405.70
Mjetet monetare ne tillim te periudhes kontabel	7,357,182	244,776.52
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	2,461,231	7,357,182.48



Shoqëria "GB- a konstruksion" sh p k

*Pasqyra e lëvizjes së kapitaleve të veta me 31 Dhjetor 2010 dhe 2011
(shumat në Lekë)*

	Kapitali aksionar	Rezerva ligjore statutore	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2009	<u>200,940,000</u>	<u>17,430,000.00</u>	<u>709,960.01</u>	<u>219,079,960.01</u>
Fitimi neto per periudhen kontabel			90,332	90,332
Dividendet e paguar				-
Rritje e rezerves se kapitalit				-
Emetimi i aksioneve				-
Pozicioni me 31 dhjetor 2010	<u>200,940,000.00</u>	<u>17,430,000.00</u>	<u>800,292</u>	<u>219,170,292</u>
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel				
Prime te kapitalit				-
Fitimi neto per periudhen kontabel			9,514,757	9,514,757
Dividendet e paguar				-
Rritje e rezerves se kapitalit	-	-		-
Aksione te thesarit te riblera				-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	<u>200,940,000.00</u>	<u>17,430,000.00</u>	<u>10,315,049</u>	<u>228,685,049</u>



1. Te pergjithshme

Shoqeria "GB-a konstruksion" sh p k eshte themeluar si Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me date 11/11/2003 dhe eshte rregjistruar ne Gjykatën e Rrethit Gjyqsor Tirane me Vendimin Nr 30536 date 13/11/2003. Qe prej 11/11/2003 shoqeria ka nje ortak te vetem, qe eshte Z. Gerti Calliku i cili eshte edhe administrator i shoqerise.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit 9901 date 14.04.2008, "Per shoqerite tregtare" si dhe nga statuti i saj dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi.

Objekti i shoqerise perfshin ndertim objektesh banimi dhe komplekse turistike etj.

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne ambiente e saj. Aktivitetet e qendrueshme prone e saj perbehen nga, instalime te pergjitheshme, makineri e paisje pune, paisje informatike, dhe inventar ekonomik.

Kapitali i shoqerise sipas aktit te themelimit ka vleren prej 100 000 leke perbehet nga kontributet Ortakut te Shoqerise dhe perkatesisht:

Z. Gerti Calliku	100% ne Kapital
------------------	-----------------

Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2011 ka qene 3 (tre)

2. Politikat kryesore kontabile

2.1 Bazat e pergatitjes

Deklarimet financiare te bashkangjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit konform Ligjit 9228 date 29 Prill 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e paraqitur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne fuqi (SKK 2).

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave Financiare ne perputhje me kerkesat e SKK, kerkon perdorimin e disa vleresimeve kontabile te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe manaxhimi i Shoqerise te jape gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabile te saj. Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose komplekse te gjykimit ose ato per te cilat vleresimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekonomike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, i cili perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar.

Deklarimet financiare jane shprehur ne Leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte:

2.2 Instrumentat financiare

Kompania ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, huamarrje dhe huadhenie, furnitore dhe te tjera detyrime.

Nje instrument financiar njihet nese kompania eshte pale ne kushtet e kontrates. Aktivet financiare nuk njihen nese te drejtat e Kompanise mbi rrejdhat e ardhshme te parase te gjeneruara nga aktivi financiar kane mbaruar ose nese kompania i transferon aktivite financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktivi. Blerja dhe shitja normale e aktiveve financiare kontabilizohet ne daten e shitblerjes psh. daten ne te cilen kompania vendos vete te bleje apo te shese aktivet. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise e specifikuara ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anulohen.

Mjetet Monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra shume likuide me afat maturimi tremujor ose me pak.

Kerkesa per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar, pra me vleren e koston se tyre minus provizionet e krijuara per renie ne vlere. Provizione te lejuara mund te llogariten, per shumat e vleresuara si te rikuperueshme, ne fitim humbje kur ekziston nje evidence objektive qe keto kerkesa jane zhvleresuar me pare.

Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

Huate bankare dhe te tjera

Ne vazhdim te njohjes fillestare, huate bankare dhe te tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur cdo diference midis koston dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto te amortizueshme duke perdorur metoden e interest efektiv, minus cdo humbje nga zhvleresimi.

Kontabilizimi i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare sqarohet ne piken 2.8.

Aktivt financiare klasifikohen si detyrime afatshkurtra pervec rasteve kur kompania ka te drejte te pakushtezuara te ndryshoje marrveshjen e huase per te pakten 12 muaj pas dates se bilancit.

2.3 Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

Inventaret i nenshtrohen testit të zhvleresimit në datën e mbylljes së bilancit. Shuma e Zhvleresimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ka faktore të objektive që tregojnë që inventaret janë zhvlerësuar.

2.4 Aktivet Afatgjata Materiale

Në bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

Aktivitet Afatgjata Materiale janë vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto të tjera të drejtperdrejta që lidhen me sjelljen e aktivitetit në kushtet e nevojshme për funksionimin e tij.

Metoda për llogaritjen e amortizimit për ndërtesat dhe instalimet teknike është metoda lineare e cila merr në konsideratë jetën e dobishme ekonomike, ndërsa amortizimi për AAM të tjera llogaritet mbi bazën e metodës zbritese.

Me datë 31 Dhjetor 2011 normat e amortizimit të përdorura paraqiten:

Pershkrimi	Norma Amortizimit
Inventar Ekonomik	25 %
Makineri e Pajisje	20 %
Mjete Transporti	20 %

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit përcaktohen nga krahasimi i përfitimeve me vlerën e tyre kontabel. Këto përfshihen në pasqyrën e të Ardhurave dhe Shpenzimeve.

2.5 Aktivet Afatgjata Jo-Materiale

Për vitin 2011 AAJM njihet fillimisht me koston që përbehet nga çmimi i blerjes dhe kosto të tjera që lidhen drejtperdrejt me blerjen.

AAJM paraqitet në bilanc me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvleresimi.

Metoda e llogaritjes së amortizimit është metoda lineare në masën 10 % në vit.

2.6 Aksionet e kapitalit

Aksionet e thjeshta njihen si kapital. Aksioni njihet me vlerën nominale.

2.7 Zhvleresimi i aktiveve jo financiare

Vlerat kontabile të aktiveve jofinanciare të Kompanisë, përveç inventareve dhe tatimeve të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi për të parë nëse ka ndonjë tregues për zhvleresim. Nëse ekziston ndonjë tregues i tillë atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Humbja nga zhvleresimi njihet nëse vlera kontabile e një aktivi është më e madhe se vlera e rikuperueshme e tij. Humbjet nga zhvleresimi njihen në fitim ose humbje.

Vlera e rikuperueshme e një aktivi është më e madhja mes vlerës së tij në përdorim dhe vlerës së drejtë minus koston e shitjes. Në matjen e vlerës në përdorim, flukset e pritshme të parase skontojnë në vlerën e aktuale duke përdorur normën e skontimit përpara takses që paraqet vleresimin e tregut për vlerën në kohë të parase dhe riskun specifik të aktivitetit.

Per humbjet nga zhvleresimi te njohura ne periudhat e meparshme vleresohet ne cdo date raportimi nese ka ndonje tregues sipas te cilit humbja eshte ulur ose nuk ekziston me. Nje humbje nga zhvleresimi anulohet nese kane ndodhur ndryshimet ne vleresimet e bera per percaktimin e vleres se rekuperueshme. Nje humbje nga zhvleresimi anulohet deri ne ate mase qe vlera kontabel e aktiveve te mos kaloje vleren kontabel te aktiveve, minus amortizimin, qe do te ishte percaktuar nese zhvleresimi nuk do te kishte ndodhur.

2.8 Zhvleresimi i aktiveve financiare

Nje aktiv financiar zhvleresohet nese ekzistojne tregues sipas te cileve nje ose disa ngjarje kane pasur nje ndikim negativ ne vleresimin e flukseve te ardhshme te parase prej atij aktivi.

Humbja nga zhvleresimi ne rastin e nje aktivi financiar te vleresuar me kosto te amortizuar llogaritet si diference midis vleres kontabel (neto) dhe Vleres aktuale te flukseve te pritshme te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Aktive financiare te nje rendesie te vecante testohen per zhvleresim ne menyre te vecante. Pjesa tjetere e aktiveve vleresohen se bashku, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te riskut. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje.

Humbja nga zhvleresimi mund te anulohet nese ajo mund te lidhet objektivist me nje ngjarje te ndodhur pasi njohjes se zhvleresimit. Per aktivet financiare te vlersuara ne kosto te amortizuara anulimi i zhvleresimit njihet ne fitim humbje.

2.9 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejte të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjate aktivitetit të zakonshem të Kompanise.

Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, te cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto.

Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek blesesi.

2.10 Shpenzimet

Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara. Shpenzimet per kerkime e zhvillime pergjithesisht jane ngakuar ne llogarine e shpenzimeve ne periudhen se ciles i perkasin^{2.11} Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet e aktivave financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime

mbi bazen e perdorimit te metodes se interesit efektiv.

2.12 Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre

Shpenzimi (e ardhura) tatimore përmban shpenzimin tatimor aktual (të ardhurën tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor të shtyrë (të ardhurën tatimore të shtyrë). Shpenzimet që lidhen me tatimin mbi te ardhurat paraqitet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec rasteve kur ai lidhet me zerat e kapitalit dhe ne kete rast paraqitet direkt ne kapital.

Shpenzimi tatimor aktual eshte shuma e tatimit që pritet te paguhet bazuar ne te ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore që zbatohet ne ditën e raportimit si dhe cdo korrigjim te detyrimeve tatimore te viteve paraardhese. Tatimi i shtyre njihet duke perdorur metoden e pasivit të bilancit, duke marre si diference te perkohshme diferencat midis bazës tatimore të një aktivi ose pasivi dhe vlerës së tij kontabël neto në bilanc. Tatimi i shtyre llogaritet duke u bazuar ne shkallen tatimore, te percaktuar nga ligjet që jane ne fuqi, që pritet te jete e zbatueshme ne momentin kur diferenca e perkohshme do te zhdukët.

Kompania njih aktivin për tatim të shtyrë vetëm për atë që është e mundur që fitimet e tatueshme të ardhshme jenë të disponueshme kundrejt të cilave të mund të përdoret aktivi tatimor i shtyrë. Vlera kontabël e një aktivi tatimor të shtyrë duhet të rishikohet në çdo datë të bilancit. Një njësi ekonomike do të zvogëlojë vlerën kontabël të një aktivi tatimor të shtyrë për atë që nuk ka më mundësi që fitim i tatueshëm i mjaftueshëm të jetë i disponueshëm për të lejuar përfitimin e përdorimit të një pjese ose i të gjithë atij aktivi tatimor të shtyrë. Çdo zvogëlim i tillë do të rimerret deri në masën që bëhet i mundur disponimi i fitimit të tatueshëm të mjaftueshëm.

2.13 Transaksionet me monedhat e huaja

(a) Monedha e perdorur dhe raportuese

Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te seciles prej njesive ekonomike te grupit maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim). Pasqyrat e konsoliduara financiare raportohen ne LEKE shqiptar (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise.

(b) Transaksionet dhe Gjendjet

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur duke perdorur kurset e kembimit ne datën e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet që rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund-vitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit ne fund te vitit jane :

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
1 EUR	138.93	138.77
1 USD	107.54	104

3. Aktivet Afatshkurtra shoqeria ka ne dispozicion nje shume prej 155,271,919 leke nga te cilat:

- a. *Mjete monetare* perfaqeson Depozita ne banke ne vlere ne arke. Per llogarite ne valute eshte bere azhornimi me kursin e dates 31.12.2011

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>Diferenca</u>
Para ne dore	26,726	433,256	(406,530)
Para ne Banka	2,434,505	6,923,927	(4,489,422)
Totali	<u>2,461,231</u>	<u>7,357,183</u>	<u>(4,895,952)</u>

- b. *Aktive te tjera financiare afatshkurter* perfaqeson detyrimet e klienteve per tu arketuar pas dates 31.12.2011 si dhe detyrime te shtetit qe trajtohet ne piken 5.b.

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>Diferenca</u>
Kliente	98,714,830	105,854,598	(7,139,768)
Tatim mbi fitimin	4,692,490	5,560,453	(867,963)
TVSH	564,985	0	564,985
Totali	<u>103,972,305</u>	<u>111,415,051</u>	<u>(7,442,746)</u>

Kliente per mallra produkte e sherbime perfaqson llog veprime te vecanta me shtetin per te ardhura te deklaruar shtetit por te paarketuara ende nga klientet 97,570,930 si dhe 1,143,900 leke kliente per tu arketuar nga aktiviteti i qeradhenies.

Tatim mbi fitimin perfaqeson detyrimet e organeve shteterore ndaj shoqerise pas dates 31 Dhjetor 2011.

- c. *Inventari* ne vlere 7,313,781 leke perfaqeson gjendjen e lendeve te para me 31.12.2011.

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>Diferenca</u>
Lendet e para	7,313,781	6,457,012	856,769
Totali	<u>7,313,781</u>	<u>6,457,012</u>	<u>856,769</u>

- d. *Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra* ne vlere 30,042,674 leke perfaqeson parapagimin e takses se zbardhjes (pjeserisht eshte amortizuar), projekt arkitekturor nga Dea Studio shpk. Si dhe shpenzime te tjera te kryera per periudhat e ardhme

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>Diferenca</u>
Taksa e zbardhjes	8,091,280	8,091,280	-
Projekt arkitekturor	2,450,000	2,450,000	-
Te tjera	19,501,394	19,501,394	-
Totali	<u>30,042,674</u>	<u>30,042,674</u>	

4. Aktive afatgjata

Aktive afatgjate materiale Shoqeria ka nje vlere neto aktivesh afatgjate materiale prej 2,303,099.00 leke te detajuara si me poshte:

	Makineri e pajisje	Mjete transporti	Pajisje zyre dhe informatike	Te tjera ne shfrytezim	Totali
<i>Aktive te Trupezuara</i>					
Gjendje 01.01.2011	1,882,048.00	0.00	2,258,076.00	0.00	4,140,124.00
Shtesa	0	0	7,690	0.00	7,690.00
Pakesime	0	0.00	0	0.00	0
Gjendje 31.12.2011	1,882,048.00	0.00	2,265,766.00	0.00	4,147,814.00
<i>Amortizimi</i>					
Gjendje ne 01.01.2011	812,684.00	0.00	1,136,835.00	0.00	1,949,519.00
Shtesa llogaritur	213,320.00	0.00	274,147.00	0.00	487,467.00
Pakesime	0	0.00	0	0.00	0.00
Gjendje ne 31.12.2011	1,026,004.00	0.00	1,410,982.00	0.00	2,436,986.00
<i>Vlera neto 01.01.2011</i>	1,069,364.00	0.00	1,121,241.00	0.00	2,190,605.00
<i>Vlera neto 31.12.2011</i>	856,044.00	0.00	854,784.00	0.00	1,710,828.00

Iventari i aktiveve afatgjate materiale eshte vleresuar me koston e marrjes se tyre.

a. Amortizimi

Amortizimi i Aktiveve afatgjate materiale eshte llogaritur sipas normave te vendosura ne piken 2.4 te politikave kontabel.

5. Pasivet Afatshkurter ne vlere 571,902,000 leke, perfaqeson detyrime per t'u paguar pas dates 31.12.2011.

a. *Huamarrjet* perfaqeson huamarrje afatshkurtra per tu paguar pas dates 31.12.2011

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>Diferenca</u>
Humarrjet afatshkurtra	28,615,903	27,585,256	1,030,647
Totali	28,615,903.00	27,585,256.00	1,030,647.00

b. Huate dhe parapagimet me date 31.12.2011 detajohen si me poshte

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>Diferenca</u>
Te pagueshme ndaj furnitoreve	79,810,939	16,694,822	63,116,117
Detyrime per Sigurime Shoq	39,256	51,922	(12,666)
Detyrime tatimore per Tap-in	19,300	22,200	(2,900)
Detyrime tatimore per TVSH	-	792,168	(792,168)
Shuma te arketuara me porosi	463,416,602	476,624,399	(13,207,797)
Totali	<u>543,286,097</u>	<u>494,185,511</u>	<u>49,100,586</u>

Detyrimet ndaj furnitoreve me 31.12.2011 detajohen si me poshte

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>Diferenca</u>
2-Naim Gripshi	1,623,864	-	1,623,864
Agleo shpk	6,080,938	-	6,080,938
Alex profil	1,602,694	1,602,694	-
Algedi 2008 shpk	13,412,466	-	13,412,466
AR& det	1,880,000	-	1,880,000
Duka shpk	11,019,201	-	11,019,201
Ikona shpk	23,708,163	855,014	22,853,149
Julian Gripshi	2,542,260	2,542,260	-
Kacorri & 2010	2,868,700	-	2,868,700
Rasim Doci	1,826,160	1,826,160	-
Roirmar shpk	2,942,999	-	2,942,999
Tafaruci	2,400,590	2,400,590	-
Tecno Clipp	4,563,959	4,563,959	-
Kamarakis Bajrami & CO	610,030	610,030	-
Euroterm Shpk	885,924	885,924	-
Alba Ferro	43,000	855,453	(812,453)
Te tjere	1,799,991	552,738	1,247,253
Totali	<u>79,810,939</u>	<u>16,694,822</u>	<u>63,116,117</u>

Ne llogaritjen e detyrimeve shoqëria ka mbajtur parasysh kërkesat e Ligjit “Per TVSH”, Ligjit “Tatimi mbi te ardhurat” duke i pasqyruar TVSH, tatimin mbi te ardhurat personale si dhe ate ne burim te llogaritur, te rregjistruar drejt dhe te papaguar me 31 Dhjetor 2011. FDP me 31.12.2011 kuadron me tepricen e llogarise.

Detyrimet sociale:

Llogarite e sigurimeve shoqërore dhe tatim mbi pagën paraqiten ne bilanc me shumen per tu paguar ne fund te vitit 2011. Gjate vitit 2011 jane llogaritur dhe shlyer detyrimet per sigurimet shoqërore dhe ato shendetesore te cilat jane kalkuluar, rregjistruar dhe paguar pa pasaktesi.

6. Pasivet Afatgjata nuk ka dhe nuk pasqyrohen ne bilanc.

7. Kapitallet e veta me vlere 228,685,049 leke, jane detajuar sipas zerave:

a. *Kapitali themeltar, Rezerva, Fitim e Humbje* ne te cilat:

Kapitali	200,940,000.00	leke
Rezerva Ligjore	17,430,000.00	leke
Fitimi (humbje) pashperndare	800,292.00	leke
Fitimi i vitit financiar	9,514,757	leke.

8. Shitjet neto

Shoqëria per vitin 2011 ka realizuar shitje si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>
Shitje neto nga sherbimet	139,539,515.00	3,820,727.00
Totali	<u>139,539,515.00</u>	<u>3,820,727.00</u>

9. Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Shoqëria per vitin 2011 ka realizuar te ardhura te tjera (nga qeradhenia) si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>
Te ardhura nga qeradhenia	1,126,800.00	1,015,100.00
Totali	<u>1,126,800.00</u>	<u>1,015,100.00</u>

10. Materialet e konsumuara

Ne kete ze perfshihen shpenzimet per blerje e mallrave si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>
Blerje gjate ushtrimit	97,738,848	1,536,635
-Ndryshim I gjendjeve	856770	(0)
Totali	<u>96,882,078.00</u>	<u>1,536,635.00</u>

11. Shpenzime te tjera nga veprimtari e shfrytezimit

Ne kete ze perfshihen shpenzimet si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2011</u>
Energji elektrike	310,416.0
Telefon	1,104,049.00
Punonjes	0.00
Furnitura	27,348,657.00
Furniture Vendosje	132,917.00
Te ndryshme	210,630.00
Taksa	65,720.00
Totali	<u>29,172,390.00</u>

12. Shpenzime te personelit

Ne kete ze perfshihen shpenzimet e pages dhe sigurimet shoqerore si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>
Pagat e punonjesve	2,404,582.00	800,000.00
Sigurime shoqerore	513,824.00	223,200.00
Totali	<u>2,918,406.00</u>	<u>1,023,200.00</u>

13. Shpenzime Financiare

Ne kete ze perfshihen te ardhurat dhe shpenzimet si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2011</u>
Fitim nga kembime valutore	168,318.00
Te ardhura nga interesat	3,611.00
Shpenzime interesa	(802,616.00)
Shpenzim nga kembime valutore	(0)
Totali	<u>(630,687.00)</u>

14. Fitimi i vitit ushtrimor

Fitimi neto llogaritur si me poshte:

	<u>Viti 2011</u>	<u>Viti 2010</u>
Fitim Bruto	10,571,952.00	274,125.00
Shpenzime te pa njohura	0.00	1,563,807.00
Baza llogaritjes Tatimit	10,571,952.00	1,837,932.00
% e tatim Fitimit	10	10
Shpenzimi i Tatim Fitimi	1,057,195.00	183,793.00
Fitimi i vitit ushtrimor	9,514,757.00	90.332.00

