

Pasqyrat Financiare dhe Raporti i Audituesit të Pavarur

OTTO – AL Sh.p.k

31 Dhjetor 2012

# Permbajtja

	Faqe
RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR	3
BILANCI KONTABËL	5
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	6
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE	7
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL	8
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE	9

# Raporti i Audituesit të Pavarur

Për Drejtimin dhe aksionarët e

Otto-Al shpk

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Otto –Al shpk (“Kompania”) që shoqerojnë këtë raport, bilancin kontabël më 31 Dhjetor 2012, pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve monetare për vitin ushtrimor, si dhe përmbledhjen e politikave kontabël dhe shpjegimeve të tjera, në faqet 9 deri 19.

## *Pergjegjësia e drejtimin për pasqyrat financiare*

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejte të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit dhe për kontrollin e brendshme deri në masën që drejtimi i konsideron të nevojshme për përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë nga gabimet apo mashtrimet.

## *Pergjegjësia e audituesit*

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Ne kemi kryer auditimin tonë në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarte kërkojnë që në të zbatojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe kryejmë auditimin për të marrë siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare nuk përmbajnë anomali materiale.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të marrë evidence auditimi në lidhje me shumatat dhe informacionet në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë këtu edhe vlerësimin e rreziqeve të anomalive materiale në pasqyrat financiare si pasojë e mashtrimit apo gabimit. Kur vlerëson këto rreziqe, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm të entitetit mbi përgatitjen dhe paraqitjen e drejte të pasqyrave financiare në mënyrë që të planifikojë procedura të përshtatshme auditimi në rrethanat përkatëse të entitetit, por jo me qëllim që të shprehë një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi përfshin gjithashtu vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e cmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojme që evidenca e auditimit që ne kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme dhe shërben si bazë për opinionin tonë të kualifikuar të auditimit.

*Bazat për Opinionin e Kualifikuar*

Siç është paraqitur në Shënimin 4 të pasqyrave financiare më 31 Dhjetor 2012 vlera e llogarive të arkëtueshme është 164,640 mijë Lekë. Kompania nuk ka kryer një vlerësim për mundësinë e arkëtimit të vlerës së llogarive të arkëtueshme dhe njohjen e humbjeve për borxhin e keq.

Siç është paraqitur në Shënimin 6 të pasqyrave financiare më 31 Dhjetor 2012 vlera e inventarit të Kompanisë është 1,873 mijë Lekë. Ne nuk kemi vëzhguar inventarizimin fizik të inventarit më 31 Dhjetor 2011 meqenëse kjo datë ka qenë para se ne të angazhoheshim si auditues të Kompanisë.

*Opinion i Kualifikuar*

Sipas opinionin tonë, përvec efekteve të çështjeve të diskutuara në paragrafin "Bazat për Opinionin e Kualifikuar", pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Kompanisë më 31 Dhjetor 2012, performancën e saj financiare dhe flukset e parasë në përputhje me Standartet Kombetare të Kontabilitetit.

*Çështje të tjera*

Pasqyrat financiare të Kompanisë për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2011 janë audituar nga një auditues tjetër i cili ka shprehur një opinion të pakualifikuar për këto pasqyra.

Tiranë,  
30 Qershor 2013



Ilir Binaj CPA, CGMA, EFR



Nr. Prot. 30

Emertimi dhe Forma ligjore

SHOQERIA "OTTO-AL" shpk

NIPT-i

J92009003W

Adresa e Selise

RR.ELBASANIT PRANE FAKULTETIT

GJEOLGJI - MINIERA, TIRANE

Data e krijimit

12/03/1999

Nr. Regjistrir Tregetar

Veprimtaria Kryesore

1- Konsulence, projektim, ndertime dhe supevizion  
ne te gjitha fushat e ndertimit

2- Transport urban ne Tirane

## PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr. 2 dhe  
Ligjit nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

**VITI 2012**

Pasqyra Financiare jane individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rrumbullakosura ne

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

2012

leke

2012

Nga

01/01/2012

Deri .

31/12/2012

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

26/03/2013

# Permbajtja

	Page
BILANCI KONTABËL	3
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE	5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL	6
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE	7

A handwritten signature in purple ink, consisting of a large, stylized initial 'U' followed by a horizontal line and a series of loops and flourishes.

Pasqyrat Financiare  
31 Dhjetor 2012  
(në Lek)

## Bilanci Kontabël

	Shënimet	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
<b>AKTIVET</b>			
Mjetet monetare	3	40,690,944	117,172,426
Llogari te arketueshme	4	164,640,757	162,168,008
Te tjera te drejta te arketueshme	5	90,645,697	201,842,501
Inventari	6	1,872,924	6,181,560
Punime në proces	7	359,318,887	281,884,072
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>		<b>657,169,209</b>	<b>769,248,567</b>
Aktive afatgjata materiale, neto	8	53,587,601	69,245,361
Investime ne shoqëri të tjera	9	6,300,000	7,561,000
<b>Totali i aktiveve afatgjata</b>		<b>59,887,601</b>	<b>76,806,361</b>
<b>TOTALI I AKTIVEVE</b>		<b>717,056,810</b>	<b>846,054,928</b>
<b>DETYRIMET DHE KAPITALI</b>			
Furnitore	10	147,443,271	112,393,242
Detyrime ndaj punonjesve, sigurime etj	11	569,008	1,309,859
Te tjera te pagueshme	12	798,896	3,428,808
Parapagime të marra nga klientët	13	235,776,256	220,116,025
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>		<b>384,587,432</b>	<b>337,247,934</b>
Detyrime per abonete	14	-	70,557,693
Huamarrje afat-gjate	15	102,631,606	102,631,606
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>		<b>102,631,606</b>	<b>173,189,299</b>
<b>Totali i detyrimeve</b>		<b>487,219,038</b>	<b>510,437,233</b>
Kapitali i regjistruar		136,800,000	136,800,000
Rezerva te tjera		87,407,749	191,401,607
Fitimi i akumuluar		5,630,023	7,416,088
<b>Totali i kapitalit</b>	16	<b>229,837,772</b>	<b>335,617,695</b>
<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>		<b>717,056,810</b>	<b>846,054,928</b>

Pasqyrat financiare jane aprovuar nga drejtimi i Shoqerise me 26 Mars 2013 dhe firmosur ne emer te saj nga:

*Nevila Kondili*  
Nevila Kondili  
Shef Finance

*Isuf Berberi*  
Isuf Berberi  
Administrator

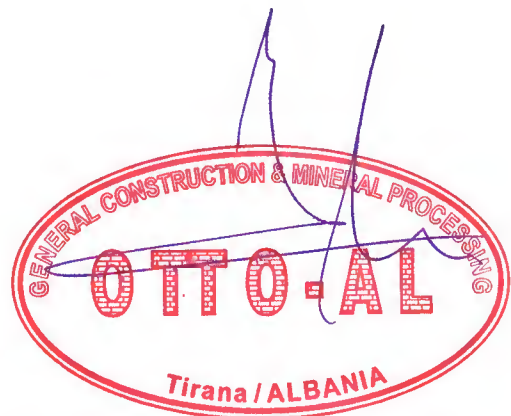
Shih shenimet shpjeguese qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare



Pasqyrat Financiare  
31 Dhjetor 2012  
(në Lek)

## Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

	Shënimet	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
<b>Te ardhura</b>			
Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit	17	71,913,954	78,450,270
Te ardhura te tjera	18	44,241,082	65,037,829
<b>Totali I te ardhurave</b>		<b>116,155,036</b>	<b>143,488,099</b>
<b>Kostot operative</b>			
Materialet e konsumuara	19	(72,241,645)	(94,642,581)
Shpenzime per personelin	20	(13,332,801)	(17,347,125)
Zhvleresim dhe amortizim	8	(6,190,012)	(8,138,230)
Shpenzime administrative dhe te tjera	21	(10,060,003)	(15,588,679)
<b>Totali i shpenzimeve operative</b>		<b>(101,824,462)</b>	<b>(135,716,615)</b>
<b>Fitimi/(humbja) neto nga operacionet</b>		<b>14,330,574</b>	<b>7,771,484</b>
Te ardhura (shpenzime) nga shitja e asetëve	22	(6,642,835)	-
Te ardhura (shpenzime) nga shitja e investimeve	23	(1,135,000)	-
Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto	24	199,054	533,440
<b>Fitimi para tatimit</b>		<b>6,751,793</b>	<b>8,304,924</b>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	25	(1,121,770)	(888,836)
<b>Fitim/(humbja) per vitin</b>		<b>5,630,023</b>	<b>7,416,088</b>



Shih shenimet shpjeguese qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare



Pasqyrat Financiare  
31 Dhjetor 2012  
(në Lek)

## Pasqyra e flukseve monetare

Shenime	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
<b>Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytezimit</b>		
Fitimi/(humbja) para tatimit	5,630,023	7,416,088
Rregullime per:		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata material	8 6,190,012	8,138,230
Humbje ( fitim) nga shitja e aktiveve afat-gjata	22 6,642,835	-
Humbje (fitim) nga shitja e investimeve	23 1,135,000	-
<b>Fitimi nga veprimtarite e shfrytezimit para rregullimeve ne kapitalin punues</b>	<b>19,597,870</b>	<b>15,554,318</b>
(Rritje) / ulje e llogarive te arketueshme dhe te tjera	(79,231,871)	(147,296,526)
(Rritje) / ulje e inventareve	4,308,636	(5,078,503)
Rritje / ( ulje) ne furnitore dhe te tjera detyrime	47,339,498	129,061,590
<b>Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit</b>	<b>(7,985,867)</b>	<b>(7,759,121)</b>
Tatimi mbi fitimin i parapaguar	(888,836)	(853,852)
<b>Fluksi monetar neto nga veprimtarite e shfrytezimit</b>	<b>(8,874,703)</b>	<b>(8,612,973)</b>
<b>Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit</b>		
Acquisition of property, plant, and equipments	8 (1,725,115)	(1,217,625)
Shitja e aktiveve të afat-gjata	22 4,550,028	-
Shitja e investimeve	23 126,000	-
<b>Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite e investimit</b>	<b>2,950,913</b>	<b>(1,217,625)</b>
<b>Fluksi monetar nga veprimtarite financiare</b>		
Arketime (Pagesa) nga detyrime per abonete	(70,557,693)	(21,221,303)
Arketime (Pagesa) nga hua-marrja afatgjate	-	(1,301,380)
<b>Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite financiare</b>	<b>(70,557,693)</b>	<b>(22,522,683)</b>
Rritja/(ulja) neto e mjeteve monetare	(76,481,482)	(32,353,281)
Mjete monetare me 1 Janar	117,172,426	149,525,707
<b>Mjete monetare me 31 Dhjetor</b>	<b>40,690,944</b>	<b>117,172,426</b>

Shih shenimet shpjeguese qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare



Pasqyrat Financiare  
31 Dhjetor 2012  
(në Lek)

## Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

	Kapitali i Regjistruar	Rezerva te tjera	Fitimi i Akumuluar	Totali
<b>Gjendja me 01 Janar, 2011</b>	<b>136,800,000</b>	<b>184,954,722</b>	<b>6,446,885</b>	<b>328,201,607</b>
Fitimi i periudhes	-		7,416,088	7,416,088
Rritje (zvogelim) rezervash	-	6,446,885	(6,446,885)	-
<b>Gjendja me 31 Dhjetor, 2011</b>	<b>136,800,000</b>	<b>191,401,607</b>	<b>7,416,088</b>	<b>335,617,695</b>
<b>Gjendja me 01 Janar, 2012</b>	<b>136,800,000</b>	<b>191,401,607</b>	<b>7,416,088</b>	<b>335,617,695</b>
Fitimi i periudhes	-	-	5,630,023	5,630,023
Rritje (zvogelim) rezervash		(103,993,858)	(7,416,088)	(111,409,946)
<b>Gjendja me 31 Dhjetor, 2012</b>	<b>136,800,000</b>	<b>87,407,749</b>	<b>5,630,023</b>	<b>229,837,772</b>

Shih shenimet shpjeguese qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare



*[Handwritten signature]*

# Shenimet e pasqyrave financiare

## 1. Informacion i pergjithshem

Otto - Al sh.p.k ("Shoqeria") është Shoqeri Anonime e krijuar me daten 23 Shkurt 1999. Selia e Shoqërisë është në Rruga Elbasanit, Prane Fakultetit Gjeologjik, Tiranë, Shqipëri. Shoqeria është regjistruar në autoritetet fiskale me Numer Identifikimi të Personit të Tatueshem (NIPT) J92009003W.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ndërtimi publik, punët civile, shfrytëzimet minerale, dhe transporti publik.

Administrator i Shoqërisë është Z. Isuf Berberi. Më 31 Dhjetor 2012 shoqeria kishte 9 punonjes (me 31 Dhjetor 2011 kishte 42 punonjes)

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2012 janë aprovuar nga Drejtimi i Shoqërisë me 26 Mars 2013.

## 2. Permbledhje e politikave të rëndësishme kontabel

### 2.1 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Shoqeria mban llogarite e saj në përputhje me ligjin për kontabilitetin dhe standartet kombëtare të kontabilitetit.

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit që janë të përfshira në ligjin Nr 9228 datë 29 Prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", ndryshuar me ligjin Nr 9477 datë 09.02.2006 dhe me urdhrin e Ministrit të Financave Nr 65 datë 5.05.2008 dhe në përputhje me politikat kontabel të grupit.

Keto pasqyra financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kostos historike dhe parimin e biznesit në vijimesi.

Të dhënat aktuale dhe krahasuese janë shprehur në Leke shqiptar, që është monedha raportuese e shoqërisë. Disa riklasifikime janë bërë të nevojshme për vlerat krahasuese për të qenë konform prezantimit të vitit aktual.



Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

## 2.2 Aktivet afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale janë pasqyruar në librat e shoqërisë me koston e tyre historike minus zhvleresimin e akumuluar.

Normat vjetore të zhvleresimit të aplikuar janë si më poshtë:

Aktivët afatgjata materiale	Normat e zhvleresimit %	
	2012	2011
Ndërtesa	5	5
Makineri dhe pajisje	20	20
Mobilje dhe orëndi	20	20
Pajisje elektronike	20	20

Vlera kontabel e aktiveve afatgjata materiale rishikohet për rënie në vlerë kur ndryshimet e rrethanave tregojnë që vlera kontabel mund të mos jetë e rikuperueshme. N.q.s rrethana të tilla ekzistojnë dhe kur vlera kontabel tejkalon vlerën neto të realizueshme, aktivët ose njesitë gjeneruese të parase do të pakesohen në vlerën e tyre të realizueshme dhe humbjet nga rënia e vlerës njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

## 2.3 Aktivët dhe detyrimet financiare

Aktivët dhe detyrimet financiare konsistojnë teresisht në llogari të arketueshme dhe llogari të pagueshme dhe janë pasqyruar në bilanc bazuar në shumat e faturuara.

Provizionet për borxhet e keqija njihen kur shumat konsiderohen të pambledhshme. Provizionet për borxhet e keqija është vlera e llogaritur nga drejtimi për të absorbuar humbje të mundshme në të ardhmen për llogari të arketueshme ekzistuese që mund të behen të pambledhshme si pasoje e kushteve ekonomike ekzistuese, rreziqeve të qenesishme dhe të cilesise se klienteve dhe faktorëve të tjerë relevant, që sigurojnë njohjen aktuale. Vlera e humbjeve specifikisht e identifikuar (psh kliente të klasifikuar si të dyshimta dhe të humbur) njihen si shpenzime dhe zbriten nga totali i llogarisë së arketueshme për atë klient si provizion për borxhet e keqija.

## 2.4 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë para të mbajtura në bankat vendase dhe para në arke në monedhe vendase dhe të huaj dhe paraqiten me kosto.

## 2.5 Transaksionet në monedhe të huaj

Transaksionet në monedhe të huaj përkthehen në Leke dhe regjistrohen duke përdorur kursin zyrtar në datën e transaksionit. Mjetet monetare dhe zërat e tjerë jomonetare në bilanc të shprehur në monedhe të huaj janë përkthyer në Leke me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Diferencat e këmbimit që rezultojnë kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve të shoqërisë.

Kursi zyrtar i këmbimit për monedhat kryesore për përkthimin e zërave të bilancit të shprehur në monedhe të huaj paraqiten si vijon (në Leke):

	<u>31 December 2012</u>	<u>31 December 2011</u>
1 EUR	139.59	138.93
1 USD	105.85	107.54



## Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

### 2.1 Te ardhurat dhe shpenzimet

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do te hyjne ne shoqeri dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme. Njohja e të ardhurave për apartamentet e ndërtuara në Tiranë është bërë sipas SKK 08 "Të ardhurat". Parapagimet e arkëtuara nga klientë janë regjistruar si detyrime deri në momentin që arkëtohet plotësisht vlera e shitjes dhe bëhet kalimi i titullit të pronësisë. Gjatë fazës së ndërtimit Kompania ka njohur një normë fitimi minimale prej 7% në cdo situacion punimesh sikur kërkohet nga Legjislacioni Fiskal.

Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave në momentin kur ato ndodhin. Shpenzimet që lidhen me apartamentet janë njohur si fillim si pune në proces dhe më pas shpenzohen në momentin e shitjes së apartamenteve dhe njohjes së te ardhurave.

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do te hyjne ne shoqeri dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme

Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave ne momentin kur ato ndodhin.

### 2.6 Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me legjislacionin shqiptar per tatimin mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin njihet ne pasqyren e te ardhurave me perjashtim te zerave qe njihen direkt ne kapital ose ne te ardhurat e tjera gjithepershires.

Tatim mbi fitimin eshte tatim fitimi i pritshem mbi te ardhurat e tatueshme per vitin, duke perdorur normat e tatimit ne daten e raportimit, dhe cdo korigjim te tatimit te pagueshem per vitet e kaluara.

Tatim fitimi llogaritet me 10 % per vitin 2012 (31.12.11: 10%) mbi fitimin e tatueshem

### 2.7 Detyrime per sigurimet shoqerore

Shoqeria paguan vetem kontributet per sigurimet e detyrueshme shoqerore qe sigurojne pension per punonjesit. Qeveria shqiptare eshte pergjegjese per caktimin e minimumit te kontributit per sigurimet shoqerore ne Shqiperi sipas nje plani pensioni bazuar ne kontribute. Kontributet e shoqerise ne planin e pensionit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave kur ndodhin.

### 2.8 Huamarrjet

Huamarrjet njihen fillimisht me vlere te drejte, minus koston e transaksionit te ndodhur. Huamarrjet njihen me vone me koston te amortizuar. Cdo diference ndermjet parave te marra (minus koston e transaksioneve) dhe vleres perfundimtare do te njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes duke perdorur metoden e interesit efektiv.

### 2.9 Raportimi i segmenteve

Nje segment eshte nje grup aktivesh i identifikueshem dhe aktiviteteve operative qe eshte i angazhuar per te siguruar produkte ose sherbime, subjekt i risqeve dhe shperblimeve qe jane ndryshe nga ato te segmenteve te tjere. Segmentet gjeografike sigurojne produkte dhe sherbime ne nje territor te percaktuar ekonomik dhe te ekspozuar ndaj risqeve te ndryshme nga ato te segmenteve te tjere gjeografike.

### 2.10 Transaksionet me palët e lidhura

Palet e lidhura jane ato ku nje pale kontrollohet nga tjetra ose ka influence te rëndësishme ne marrjen e vendimeve financiare ose te biznesit te pales tjetere.





### 3. Mjetet monetare

Mjetet monetare jane si vijon:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
<b>Arka</b>		
- ne monedhe vendase	1,828,076	2,433,302
- ne monedhe te huaj	8,773,215	8,664,975
	<u>10,601,292</u>	<u>11,098,277</u>
<b>Llogari rrjedhese ne banka</b>		
- ne monedhe vendase	1,510,011	1,578,493
- ne monedhe te huaj	28,579,641	33,937,963
	<u>30,089,653</u>	<u>35,516,456</u>
<b>Te tjera</b>		
- Bileta	-	3,984,693
- Abone	-	66,573,000
	<u>-</u>	<u>70,557,693</u>
<b>Totali i mjeteve monetare</b>	<u>40,690,944</u>	<u>117,172,426</u>

### 4. Llogari te arketueshme

Llogarite e arketueshme perbehen nga balanca me kliente vendas.

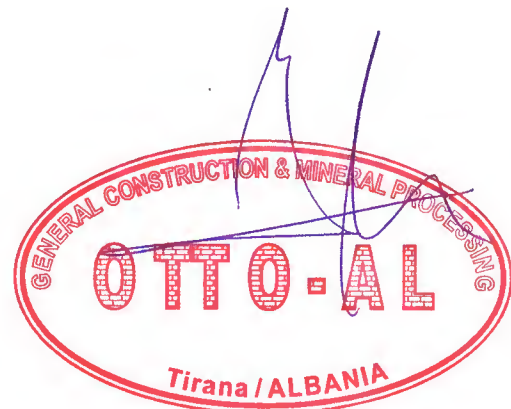
	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Kliente vendas	164,640,757	162,168,008
Kliente te huaj	-	-
Minus provigjone per borxhin e keq	-	-
<b>Llogari te arketueshme, neto</b>	<u>164,640,757</u>	<u>162,168,008</u>

Drejtimi i Kompanise beson se risku i mosarketimit eshte minimal dhe nuk parashikohet borxh i keq.

### 5. Te tjera te drejta te arketueshme

Te tjera te arketueshme jane detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Marredhenie me pale te lidhura	71,237,590	69,776,090
Shpenzime te periudhave te ardhshme	12,180,840	12,180,840
Tatim fitimi i parapaguar	4,703,719	4,936,653
Te tjera	2,523,548	3,538,971
Rivleresime nga tatimet	-	111,409,947
<b>Totali</b>	<u>90,645,697</u>	<u>201,842,501</u>



Handwritten blue mark or signature on the left side of the page.

## 6. Inventari

Inventari eshte pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Materiale ndertimi	640,795	405,794
Te tjera	1,232,128	5,775,766
<b>Totali</b>	<b>1,872,924</b>	<b>6,181,560</b>

## 7. Punime ne proces

Punimet ne proces jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Punime ne proces pallati J.Misja	339,846,637	262,411,822
Te tjera shpenzime	19,472,250	19,472,250
<b>Totali</b>	<b>359,318,887</b>	<b>281,884,072</b>

## 8. Aktivet afatgjata materiale

	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
<b>Kosto</b>					
Me 1 Janar 2012	49,322,721	7,651,775	63,156,465	4,086,534	124,217,495
Shtesat	1,706,915	-	-	18,200	1,725,115
Pakesimet	-	(1,080,670)	(35,157,177)	-	(36,237,847)
Me 31 Dhjetor 2012	<b>51,029,636</b>	<b>6,571,105</b>	<b>27,999,288</b>	<b>4,104,734</b>	<b>89,704,763</b>
<b>Zhvleresimi</b>					
Me 1 Janar 2012	(2,927,001)	(5,318,608)	(43,898,898)	(2,827,627)	(54,972,134)
Zhvleresimi i vitit	(2,361,627)	(332,663)	(3,284,583)	(211,139)	(6,190,012)
Pakesimet	-	504,462	24,540,522	-	25,044,984
Me 31 Dhjetor 2012	<b>(5,288,628)</b>	<b>(5,146,809)</b>	<b>(22,642,959)</b>	<b>(3,038,766)</b>	<b>(36,117,162)</b>
<b>Vlera neto kontabel 1 Janar 2012</b>	46,395,720	2,333,167	19,257,567	1,258,907	69,245,361
<b>Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2012</b>	<b>45,741,008</b>	<b>1,424,296</b>	<b>5,356,329</b>	<b>1,065,968</b>	<b>53,587,601</b>



*[Handwritten mark]*

	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
<b>Kosto</b>					
Me 1 Janar 2011	49,322,721	7,651,775	63,156,465	3,968,909	124,099,870
Shtesat	-	-	-	117,625	117,625
Paksime	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2011	<b>49,322,721</b>	<b>7,651,775</b>	<b>63,156,465</b>	<b>4,086,534</b>	<b>124,217,495</b>
<b>Zhvlersimi</b>					
Me 1 Janar 2011	(485,121)	(4,735,316)	(39,084,507)	(2,528,960)	(46,833,904)
Zhvleresimi per vitin	(2,441,880)	(583,292)	(4,814,392)	(298,667)	(8,138,230)
Paksime	-	-	-	-	-
At 31 December 2011	<b>(2,927,001)</b>	<b>(5,318,608)</b>	<b>(43,898,898)</b>	<b>(2,827,627)</b>	<b>(54,972,134)</b>
<b>Vlera neto kontabel 1 Janar 2011</b>	48,837,600	2,916,459	24,071,958	1,439,949	77,265,966
<b>Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2011</b>	<b>46,395,720</b>	<b>2,333,167</b>	<b>19,257,567</b>	<b>1,258,907</b>	<b>69,245,361</b>

### 9. Investime ne shoqëri të tjera

Investimet ne shoqëri te tjera jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Investime te Fassa&Berberi Sh.A	5,200,000	5,200,000
Investime te Vector Sh.A	-	1,261,000
Investime te Phoenix Petroleum Gas Sh.A	1,100,000	1,100,000
<b>Totali</b>	<b>6,300,000</b>	<b>7,561,000</b>

### 10. Furnitore

Furnitoret perfshijne kryesisht detyrimet kundrejt furnitoreve vendas.

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Furnitore vendas	147,052,854	112,002,825
Furnitore te huaj	390,417	390,417
<b>Furnitore neto</b>	<b>147,443,271</b>	<b>112,393,242</b>

### 11. Paga të pagueshme dhe të ngjashme

Detyrimet për pagat dhe detyrime të ngjashme :

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Paga e shperblime	444,459	974,406
Sigurime shoqërore e shëndetsore	124,549	335,453
<b>Totali i pagave të pagueshme dhe të ngjashme</b>	<b>569,008</b>	<b>1,309,859</b>



*[Handwritten signature]*



**12. Te tjera te pagueshme**

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Detyrime te ndryshme	609,529	609,529
TVSH e pagueshme	104,567	1,425,254
Tatim mbi te ardhurat personale	84,800	91,645
Detyrim ndaj paleve te lidhura	-	1,302,380
<b>Totali</b>	<b>798,896</b>	<b>3,428,808</b>

**13. Parapagime të marra nga klientët**

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Parapagime Pallati J.Misja	105,443,867	89,783,636
Te ardhura te shtyra (klering) J.Misja	130,332,389	130,332,389
<b>Totali</b>	<b>235,776,256</b>	<b>220,116,025</b>

**14. Huamarrje afat gjatë**

Huamarrjet afatgjate jane detajuar si meposhte:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
<b>Huamarrje afat-gjate</b>		
Isuf Berberi	48,411,373	48,411,373
Maks Caslli	54,220,233	54,220,233
	<b>102,631,606</b>	<b>102,631,606</b>
Minus: pjesen afat-shkurter te kredise afat-gjate	-	-
<b>Totali huamarrje afat-gjate</b>	<b>102,631,606</b>	<b>102,631,606</b>

**15. Detyrime bileta dhe abone**

Detyrimet per bileta dhe abone jane pasqyruar me poshte

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Detyrime Bileta	-	3,984,693
Detyrime Abone	-	66,573,000
<b>Totali</b>	<b>-</b>	<b>70,557,693</b>

**16. Kapitali dhe rezervat**

*Kapitali*

Me 31 Dhjetor 2012 dhe 2011, sipas Qendres Kombetare te Regjistrimit (QKR) totali i kapitalit te regjistruar eshte 136,800,000 Leke.

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011	%
Isuf Berberi	136,800,000	136,800,000	100
<b>Totali</b>	<b>136,800,000</b>	<b>136,800,000</b>	<b>100</b>

*Rezerva te tjera*

Balanca e rezerva te tjera eshte krijuar nga fitimi i pashperndare i viteve te meparshme dhe ne 31 Dhjetor 2012 eshte 87,407,749 Leke (2011: 191,401,607 Leke)



*[Handwritten signature]*

### 17. Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit

Shoqeria ka vazhduar edhe gjate vitit 2012 te kryeje punime. Situacionet nga keto punime jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Situacione punimesh objekti J.Misja	64,529,012	76,960,377
Situacione punimesh godina Fufarma	7,384,942	1,489,893
<b>Totali</b>	<b>71,913,954</b>	<b>78,450,270</b>

### 18. Te ardhura te tjera

Te ardhurat e tjera jane detajuar si me poshte

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Sherbime Konsulence	1,397,000	-
Te ardhura nga bileta dhe abone	30,726,750	54,561,745
Te ardhura nga qeraja	10,680,370	10,379,701
Te tjera	1,436,962	96,383
<b>Totali</b>	<b>44,241,082</b>	<b>65,037,829</b>

### 19. Kostoja e materialeve te konsumuara

Kostoja e materialeve eshte detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
<b>Gendja ne fillim</b>	<b>6,181,560</b>	<b>1,103,057</b>
Shpenzime blerje mallra	9,306,593	20,675,771
Transport	167,972	17,330
<b>Gendja ne fund</b>	<b>-1,872,924</b>	<b>-6,181,560</b>
Kostoja e materialeve	13,783,201	15,614,598
Blerje te tjera (goma, pjese kembimi etj)	16,585,532	33,251,039
Bileta dhe abone	480,596	1,288,589
Situacione punimesh	41,392,316	44,488,355
<b>Totali</b>	<b>72,241,645</b>	<b>94,642,581</b>

### 20. Shpenzime personeli

Shpenzimet per personelin perfshijne si vijon:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Paga dhe shperblime	11,616,590	14,971,150
Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	1,716,211	2,375,975
<b>Totali</b>	<b>13,332,801</b>	<b>17,347,125</b>



4

### 21. Shpenzime administrative dhe te tjera

Shpenzimet administrative dhe te tjera perbehen nga:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Te tjera	4,071,669	3,537,516
Taksa nacionale dhe lokale	2,222,351	2,168,354
Qera	890,000	1,535,800
Telekomunikacion	776,795	1,235,368
Sherbime Profesionale	736,000	2,018,010
Kanceleri	440,127	1,035,573
Energji, uje	411,714	828,032
Siguracion	253,307	404,133
Mirembajtje dhe riparime	213,909	639,191
Sherbim bankare	44,131	43,883
Kontrata te reja energji, uje	-	2,142,819
<b>Totali</b>	<b>10,060,003</b>	<b>15,588,679</b>

### 22. Te ardhura (humbje) nga shitje e asetëve

Te ardhurat e nga shitja e aktiveve afat-gjata materiale jane detajuar si me:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Vlera e shitjes se automjeteve	4,753,200	-
Vlera kontabile bruto e automjeteve	-11,192,863	-
Difference nga vlera e mbetur vlera skrap	-203,172	-
<b>Totali</b>	<b>-6,642,835</b>	<b>-</b>

### 23. Te ardhura (humbje) nga shitje e investimeve

Te ardhurat e nga shitja e investimeve jane detajuar si me:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Vlera e shitjes se investimeve	126,000	-
Vlera kontabile e investimeve	-1,261,000	-
<b>Totali</b>	<b>-1,135,000</b>	<b>-</b>

### 24. Te ardhurat/(shpenzimet) financiare

Te ardhurat/(shpenzimet) financiare perfshijne fitimet dhe humbjet e realizuara apo te perealizuara nga kurset e kembimit, te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat, dhe te tjera te ardhura financiare si vijon:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
Fitime (humbje) nga kurset e kembimit	26,462	-325,420
<b>Fitime (humbjet) neto nga kurset e kembimit</b>	<b>26,462</b>	<b>-325,420</b>
Te ardhura (shpenzime) financiare	172,592	858,860
<b>Te ardhurat (shpenzimet) neto financiare</b>	<b>172,592</b>	<b>858,860</b>
<b>Totali i te ardhurave/(shpenzimeve) financiare neto</b>	<b>199,054</b>	<b>533,440</b>



*[Handwritten signature]*

## 25. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatim fitimit rakordon me fitimin kontabël per vitin 2012 dhe 2011 si me poshte:

	31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
1 Fitimi/(Humbja) para tatimit	6,751,793	8,304,924
2 Shpenzime te panjohura	351,211	433,782
3 Gjoha e penalitete	434,094	149,655
4 Vlera kontabile e asetëve te shitura	3,680,603	-
Fitimi / (humbje) e tatueshme (1+2+3+4)	11,217,701	8,888,361
5 Humbje te mbartura (-)	-	-
6 Fitimi i tatueshem	11,217,701	8,888,361
Norma e tatimit mbi fitimin	10%	10%
7 Shpenzim tatim fitimi	1,121,770	888,836
8 Tatim fitimi i parapaguar	5,825,489	5,825,489
9 Tatim fitimi i arketueshem (i pagueshem )	4,703,719	4,936,653

## 26. Gjykimet dhe cmuarjet e rendesishme kontabel

Ne aplikimin e politikave kontabel te Kompanise, qe pershkruhen ne Shenimin nr 2, drejtimi i kerkohet qe te beje gjykime, cmuarje, dhe supozime per vleren kontabel te aktiveve dhe detyrimeve qe nuk jane te qartesisht te dukshme nga burime te tjera. Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane te bazuara ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere qe konsiderohen te rendesishem. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto cmuarje.

Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane rishikuar ne menyre te vazhdueshme. Ndryshimet ne cmuarjet kontabel do te njihen ne periudhen ne te cilen cmuarja eshte rishikuar nqs rishikimi ndikon vetem ate periudhe ose ne periudhen e rishikimit dhe ne periudha te ardhshme nqs rishikimi ndikon periudhen aktuale dhe ato te ardhme.

### *Pasiguria ne gjykime*

#### *Zhvleresimi i aktiveve jofinanciare*

Humbjet nga zhvleresimi do te njihen ne vleren ne te cilen vlera kontabel e aktiveve ose e njesise gjeneruese te parase tejkalon vleren e rikuperueshme. Kur percaktohet vlera e rikuperueshme, drejtimi vlereson cmimet e pritshme dhe flukset e parase nga cdo njesi gjeneruese e parase dhe percakton nje norme interesi te pershtatshme kur llogaritet vlera aktuale e ketyre flukseve te parase.

#### *Zhvleresimi i aktiveve financiare*

#### *Zhvleresimi i llogarive te arketueshme*

Kompania llogarit zhvleresimin per llogarite e arketueshme bazuar ne humbjet e vleresuara qe rezultojne nga paaftesia e klienteve per te bere pagesat e kerkuara. Vleresimi i mjaftueshmerise se humbjes nga zhvleresimi per llogarite e dyshimta eshte bazuar ne analizen e vjetersise te llogarive te arketueshme dhe eksperiencen historike te cregjistrimit, cilesine e klientit dhe ndryshimet ne termat e pageses se klientit. Kjo perfshin supozime per sjelljen e ardhshme te klientit dhe mbledhjet e ardhshme te parave. Nqs kushtet financiare te klientit perkeqsohen, eliminimet aktuale te llogarive te arketueshme ekzistuese mund te jene me te larta se sa priteshin dhe mund te kalojne nivelin e humbjeve nga zhvleresimi te njohura deri tani.

#### *Jeta e dobishme e aktiveve te amortizueshme*

Drejtimi rishikon ne menyre te vazhdueshme jeten e dobishme te aktivete te mbajtura me kosto te amortizuar ne cdo date te pasqyres se pozicionit financiar. Drejtimi vlereson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmerine e pritur te ketyre aktiveve. Vlera e mbetur e ketyre aktiveve eshte analizuar ne Shenimin 7. Rezultatet reale mund te ndryshojne per shkak te konsumimit teknologjik.



*Inventari*

Inventari eshte paraqitur me vleren me te ulet midis kosos dhe vleres se realizueshme neto. Gjate percaktimit te vleres se realizueshme neto, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive te disponueshme per kryerjen e vleresimeve.

**27. Angazhimet dhe detyrime te kushtezuara**

*Angazhime*

Shoqeria nuk ka angazhime materiale te nenkontraktuara ne daten e pasqyres se pozicionit financiar te cilat te mos jene reflektuar ne pasqyrat financiare.

*Detyrime tatimore*

Librat dhe te dhenat kontabel per vitet financiare qe perfundojne me 31 Dhjetor 2010, 2011, 2012 nuk jane audituar nga autoritetet tatimore. Si rrjedhim, detyrimet tatimore te Shoqerise mund te konsiderohen te finalizuara.

*Ceshtje gjyqesore*

Ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare 31 Dhjetor 2012, nuk ka asnje ceshtje gjyqesore te ngritur kunder shoqerise.

**28. Ngjarje pas dates se raportimit**

Mbas dates 31 Dhjetor 2012 – date e raportimit dhe e aprovimit te pasqyrave financiare, nuk ka ngjarje materialisht te rendesishme qe te mund te ndikojne ne keto pasqyra financiare.



A blue ink signature, possibly a stylized "K", located in the bottom left corner of the page.