

Tabela e përmbajtjes

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR	0
B. BILANCI KONTABEL	2
C. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
D. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA	5
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-16



ALB-AUDIT

ALB-AUDIT sh.p.k
Rr. EMIN DURAKU
Nd.2, H. 6, Ap. 10
Njesia Bashkiake Nr.5, Kodi Postar 1019
TIRANE
NIPT : L 01417011 K
Tel/fax +35542251744, Cel. 0692042251
Email.albaudit@gmail.com :hsulai@vaho.com

RAPORT I AUDITOREVE TE PAVARUR

Asamblese se Ortakeve të shoqërisë "ENI" sh.p.k

Tirane, me 26 Mars 2012

RAPORT MBI PASQYRAT FINANCIARE

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të bashkangjitur të shoqërisë "ENI" sh.p.k, me poshte "Shoqëria" të cilat përbëhen nga pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2011, pasqyra përmbledhëse e të ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyra e ndryshimeve në kapitalin e vet dhe pasqyra e flukseve të parasë për vitin e mbyllur në atë datë, dhe shënimet që përfshijnë një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël dhe informacione të tjera shpjeguese.

PERGJEGJESITE E DREJTIMIT PER PASQYRAT FINANCIARE

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Shqipëtare të Raportimit Financiar (SKK).

Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, vënien në zbatim dhe mbajtjen e kontrollit të brendëshëm të përshtatshëm për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqerite të pasqyrave financiare të cilat nuk përmbajnë keqdeklarime materiale, qofte si rezultat i mashtrimeve apo gabimeve; zgjedhjen dhe zbatimin e parimeve të duhura kontabile; dhe kryerjen e cmuarjeve kontabile të arsyeshme për rrethanat financiare.

PERGJEGJESIA E AUDITUESVE

Përgjegjësia jonë është që të shprehim një opinion për këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Ne kemi kryer auditimin në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit.

Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat e etikës dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të marrim një siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare nuk kanë anomall materiale.

Auditimi ka të bëjë me kryerjen e procedurave për të marrë evidence auditimi rreth shumave dhe informacioneve të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë këtu dhe 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 sinqertë 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 gjithashtu ka të bëjë me vlerësimin e përshtatshmërisë së metodave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, si dhe me vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

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

OPINION

Duke qene se nje pjese e kerkesave per t'u arketuar dhe e detyrimeve per t'u paguar nuk njihen saktesisht, ne se ato jane kerkesa reale dhe te mundeshme per tu arketuar, apo detyrime qe kerkohen nga te tretet, njohja e te cilave mund te ndikojne ne rezultatin e shoqerise pozitivisht ose negativisht, per opinionin tonre perben nje pasiguri ne saktesine e rezultatit te ketij viti.

Sipas opinionit tonë me përjashtim të efekteve të rregullimeve, në qoftë se do të kishte ndonjë të tillë, që mund të ishin përcaktuar të nevojshme për t'u bindur përsa i përket të drejtave financiare dhe detyrimeve për tu paguar, pasqyrat financiare, japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë të gjëndjes financiare të shoqërisë në datën 31 Dhjetor 2011, të rezultatit të saj financiar dhe të flukseve të saj të parave për vitin e mbyllur në atë datë, në përputhje me politikat kontabël të përshtatura nga drejtimi i shoqërisë " ENI " sh.p.k siç është shpjeguar në Shënimin 2 (a) të pasqyrave

Tirane, më 26.03.2012

ALB-AUDIT sh.p.k

TIRANE, SHQIPERI

Hetem SULAJ



EKSPERT KONTABEL I REGJISTRUAR

Pasqyrat Financiare 2011

ENI SHPK

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimit të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2010
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	1,038,106	1,073,375
Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim			
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	738,227,280	657,127,259
Inventari	5	2,144,148	726,305
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		9,592,833	4,328,160
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		751,002,367	663,255,099
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	11,816,131	11,301,282
Aktivet afatgjata jomateriale		-	41,550
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		11,816,131	11,342,832
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		762,818,498	674,597,931
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7	53,062,644	7,963,552
Huatë dhe parapagimet	8	565,516,595	371,194,373
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Provizionet afatshkurtra(Ortak 456)		-	142,311,379
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		618,579,239	521,469,304
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9	-	3,270,247
Huamarrje të tjera afatgjata		-	1,300,000
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	4,570,247
Totali i Detyrimeve (I+II)		618,579,239	526,039,551
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	10	50,000,000	50,000,000
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	5,177,867	5,177,867
Rezerva të tjera	10	-	-
Fitimet(humbja) te pashpërndara	10	93,380,513	104,702,371
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	(4,319,121)	(11,321,858)
Totali i Kapitalit (III)		144,239,259	148,558,380
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		762,818,498	674,597,931

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare



Pasqyrat Financiare 2011

ENI SHPK

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010 (Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2010
1	Shitjet neto	66,708,583	6,167,992
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Puna	5,450,922	30,757
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe	-	-
4	Materialet e konsumuara,mallrat dhe shërbimet	(64,074,967)	(4,075,518)
5	Kosto e punës	(4,349,509)	(5,883,836)
	Pagat e personelit	(3,837,160)	(5,156,183)
	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(512,349)	(727,653)
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet	(2,303,737)	(2,631,808)
7	Shpenzime të tjera	(3,074,189)	(2,514,201)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)	(73,802,402)	(15,105,363)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)	(1,642,897)	(8,906,614)
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara	-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet	-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	(2,676,224)	(2,415,244)
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		(2,365,149)
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667	(129,185)	
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669	(170,700)	(50,095)
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	(2,376,339)	
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare ((2,676,224)	(2,415,244)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	(4,319,121)	(11,321,858)
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69		
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	(4,319,121)	(11,321,858)
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara	-	-

Shenimet shoqëruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Azreq



Pasqyrat Financiare 2011

PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow)

Për vitet ushtrimit të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2010
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		(4,319,121)	(11,321,858)
Rregullime për:		7,060,887	14,695,883
Amortizimin		2,303,736	2,631,808
Humbje nga këmbimet valutore			
Të ardhura nga investimet			
Shpenzime për interesa			
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti		(86,364,694)	(9,242,567)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		(1,417,843)	(389,325)
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		92,539,688	21,695,967
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		-	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		2,741,766	3,374,025
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(4,876,005)	(3,766,284)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		2,098,970	
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		(2,777,035)	(3,766,284)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar (Te tjera)		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	-
Kontrolli		(35,269)	(392,259)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		(35,269)	(392,259)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		1,073,375	1,465,634
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		1,038,106	1,073,375



Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Amery

Pasqyrat Financiare 2011

ENI SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i regjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2009	50,000,000	-	5,177,867	104,702,371	159,880,238
Efekt ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël					(11,321,858)
Dividentët e paguar					-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2010	50,000,000	-	5,177,867	93,380,513	148,558,380
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	(4,319,121)	(4,319,121)
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	50,000,000	-	5,177,867	89,061,392	144,239,259

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i " ENI " shpk dhe jane firmosur nga:

Administratori

Agron BREGU



Tirane , me 26/03/2012



Hartuesi

Sheqere CULLHAJ



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

“ENI SHPK”, është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më 27 Gusht 1993 me ortak të vetëm Z.Agron Bregu. Kapitali rregjistruar aktualisht është 50.000.000 lekë dhe zotërohet tërësisht nga ortaku themelues.

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në lekë Shqiptare (Lekë) meqenëse kjo është monedha në të cilën janë kryer pjesa më e madhe e transaksioneve të Shoqërisë.

AKTIVITETI KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2011 janë shërbimet në fushën e ndërtimit.

DREJTUESIT

BORDI DREJTUES

EMRI
Agron BREGU

FUNKSIONI
Administrador

VENDI
TIRANE

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K).

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elementë të metodave të tjera dhe parimit të të drejtave të konstatuara.

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten cdo vit më 31 Dhjetor.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2011 është zbatuar formati i SKK-2.

Një përmbledhje e politikave kryesore kontabë është paraqitur mëposhtë:

Njohja e të 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 të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet 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.

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabël me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2011 janë :

EURO : 138.93 LEK

USD : 107.54 LEK

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijnë interesin e paradhënieve bankare dhe huave afatshkurtra dhe afatgjata. Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim në periudhën që ato janë shkaktuar pavarësisht se si huatë janë aplikuar.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për t'u paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm për vitin. Fitimi i tatueshëm ndryshon nga fitimi neto që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai përjashton zëra të ardhurave dhe shpenzimeve që janë të tatueshme apo të zbritshëm në vite të tjerë dhe gjithashtu përjashton zëra që nuk janë kurre të tatueshme apo të zbritshëm. Detyrimi i shoqërisë për tatim fitimin e vitit llogaritet duke përdorur normat e tatimit të percaktuara nga legjislacioni shqiptar për kontabilitetin në Shqipëri. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin është 10 % (2009-10 %).

Instrumentet financiarë

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen në bilancin kontabël të shoqërisë kur Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktore për instrumentin .

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë 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 rënie 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).

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Detyrimet financiare

Detyrimet financiare janë klasifikuar sipas llojit te marrëveshjes kontraktuale. Huatë e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. 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).

Risku I kreditimit

Risku I kreditimit të Shoqërise kryesisht I vishet kërkesave për arkëtim dhe aktiveve të tjera të saj. Gjendjet e paraqitura në bilancin kontabël janë zvogëluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) për kërkesat e dyshimta për arkëtim, të vlerësuara nga drejtimi I shoqërise mbi bazën e eksperiencës së mëparshme dhe vlerësimit të mjedisit ekonomik aktual . Shoqëria nuk ka përqendrim të rëndësishëm të riskut të kreditimit, me një zbulim të shpërndarë në një numër të madh të tretësh dhe klientësh.

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivitet afatgjata materiale AAM-të) paraqiten me shuma te rivleresuara minus zhvleresimin. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston historike 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 bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjetër te aktiveve afatgjata materiale, duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si me poshtë.

Normat e aplikuara per vitet 2011 dhe 2010 janë:

Ndërtesa	5%
Instalime teknike dhe makineri	20%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	25%

Inventaret

Inventaret janë paraqitur me vlerën me të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kosto përbëhet nga materiale direkte dhe, në rastet kur është e aplikueshme, koston e punës direkte dhe ato kosto te përgjithshme që janë ndeshur për të sjellë inventare në vendin dhe kushte aktuale magazinimi. Kosto është llogaritur duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Vlera neto e realizueshme përfaqëson cmimin e vlerësuar të shitjes minus koston e vlerësuar të përfundimit dhe koston e marketingut, shitjes dhe shpërndarjes.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve të fundit të ushtrimitt që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në bankë dhe arkë, në lekë dhe valutë, në datat 31 Dhjetor 2011 dhe 31 Dhjetor 2010 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2011		Gjendja ne 31.12.2010	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	1,035,266		966,170	€ 982.00
Arka ne leke	LEK	2,840		107,205	GBP 3
Shuma		1,038,106	0	1,073,375	982

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë te njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave

Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës së Shqipërisë.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kërkesat e arkëtueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2011 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	721,689,837	655,300,739
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	16,537,443	1,826,519
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
(iv) Investime të tjera financiare(Furnitor Parap.)	0	0
(v) Shpenzime te shtyra		4,328,160
Shuma	738,227,280	661,455,418

Në "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar vlerat e akumuluarat të situacioneve të ndertimit (faturave) të apartamenteve që shoqëria ka ndertuar për shitje me fondet e veta.

Shumat e paraqitura në "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" është pasqyruar vlera e tvsh për t'u marrë nga shteti në shumën prej 385.077 Lek, vlera e parapaguar ndaj një furnitori në vlerën prej leke, tatim fitimi i paguar nga ana e firmës në shumën prej 1.536.404 leke, si dhe vlera debitore dhe kreditore të tjera në shumën 14.615.962 leke.

"Shpenzimet e shtyra" janë pasqyruar interesat e kredive bankare. 399,561 leke, shpenzime baze për projektin, detyrime në nisjes, si taxa të mjedisit, etj, në shumën prej 3,928,299 leke të vitit 2010, dhe 5.264.673 leke, viti 2011 të cilat nuk kanë kaluar si shpenzim në periudhën ushtrimore, por janë mbartur në periudhën pasardhëse për t'u mbuluar me të ardhurat nga shitja e apartamenteve.

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

Azizaj



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

6.

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Inventari		
(i) Lëndët e para	2,144,148	
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Inventar i imet	-	726,305
(iv) Produkte të gatshme	-	-
(v) Mallra për rishitje	-	-
(vi) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	2,144,148	726,305

Vlerat e inventarit të 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 llogaritë e rezultatit me menyrën e inventarit të ndërmjetëm. Si politikë kontabël në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "FIFO". Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2011 është 64.074.967 lekë.

Ndërsa "Inventari i imet" perbehet nga materiale që përdoren për restorantin.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur është vlera me e ulet mes kostos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk është nevoja për zhvleresime të tij.

7. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale në pasqyrat financiare paraqiten si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe pajisje	Aktivet te tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2010	-	-	22,529,982	21,492,834	44,022,816
Shtesat	-	-	4,816,000	60,005	4,876,005
Pakesimet	-	-	(2,393,333)	(6,836,333)	(9,229,666)
Kosto e AAM-ve 31.12.2010	-	-	27,345,982	21,552,839	39,669,155
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2010	-	-	18,197,819	14,482,165	32,679,984
Amortizimi ushtrimit	-	-	1,996,427	307,309	2,303,736
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	(7,130,696)	-	(7,130,696)
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2010	-	-	20,194,246	14,789,474	27,853,024
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2010	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2010	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2009	-	-	4,332,163	7,010,669	11,342,832
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2010	-	-	7,151,736	6,763,365	11,816,131

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyre financiare

A. Bregu



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesipërme janë të perputhura me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2011. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vleresimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se përgjithësisht për këto ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë njëjta me ato që përdoren për qëllime fiskale. (shih shenimin nr.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efekte fiskale.

8. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2011 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Huamarrjet		
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	53,062,644	7,963,552
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	0	0
(iii) Bono të konvertueshme	0	0
Shuma	53,062,644	7,963,552

“Huate afatshkurtera” përfaqësojnë Overdraftin e marrë nga Banka UNION në shumën prej 381.937.98 € të konvertuar me kursin e zyrtar të këmbimit të Bankës së Shqipërisë.

9. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2011 paraqiten si vijon:

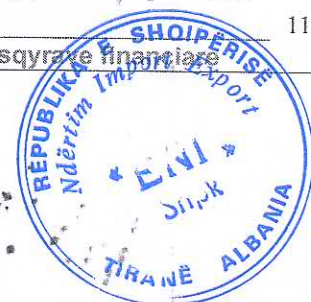
	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Huate dhe parapagimet		
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve	3,666,494	28,436,178
(ii) Te pagueshme ndaj Punonjesve	238,346	261,602
(iii) Detyrime tatimore	85,013	94,997
(iv) Huara të tjera	160,327,115	142,311,379
Parapagimet e arketuara	401,199,627	342,401,596
Te Tjera		
Shuma	565,516,595	513,505,752

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyrojnë detyrimet ndaj furnitorëve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar në fund të ushtrimit.

Te pagueshme ndaj punonjesve” pasqyrojnë detyrimet e shoqërisë ndaj personelit për 2011.

Shenimet shoqërore 1 deri në 15 janë pjesë përberëse e këtyre pasqyrave financiare

Asref



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010
(Të gjitha balancat janë në lekë).

“Detyrimet Tatimore” TVSH në shumën prej 385.077Leke përbehet: Sigurimet Shoqerore dhe Shendetesore në shumën prej 62.413 Leke; TAP në shumën prej 22.600 Leke të muajit Dhjetor 2010 likujduar në Janar 2011 dhe paga e përonjesve për muajin dhjetor 2011 paguhet në shumën 238.346 paguar e në Janar të 2012.

“Huara të Tjera” në shumën prej 160.327.115 Leke përfaqëson detyrimin e ortakut ndaj shoqërisë për marrëdhëniet e perkoheshme financiare në shumën prej 160.327.115 leke .

“Parapagimet e arkëtuara“ përfaqësojnë arketimet e prenotuesve të apartamenteve të banimit, në bazë të kontratave të porosisë, për të cilat nuk është realizuar kontrata e shitjes dhe transferimi i titullit të pronësisë.

Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shumën e llogarive sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor.

Drejtimi mendon se të drejtat e furnitoreve janë të vlerësuara realisht.

10. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2011 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
DETYRIME AFATGJATA		
I-Huatë afatgjata	0	3,270,247
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma (I)	0	3,270,247
2-Huamarrje të tjera afatgjata	-	1,300,000
3-Provizione afatgjata		
4-Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	0	4,570,247

Shoqëria nuk ka “Detyrime Afatgjata –Huate afatgjata”.

Kapitali i rregjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, është i njëjte me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2009 ai është 50,000,000 leke, i ndarë në 50,000 kuota me vlerë nominale 1.000 leke /kuota.

Gjate ushtrimit kontabel 2012 nuk ka rritje ose pakësim në kapitalin e rregjistruar të shoqërisë dhe në raportet zoterimit nga ortakët.



Rosefif

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2010	31
Te ardhurat			
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)			0
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)	66,708,583		3,167,670
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	1,165,023		3,000,322
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)	0		0
Te ardhura nga shitje te tjera			
Prodhim I AAM (722)	0		0
Te ardhurat nga Grantet (73)	0		0
Te ardhura nga shitja AAM (722)	2,393,333		0
Te ardhura te tjera	1,892,566		30,757
Shuma	72,159,505		6,198,749

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja.Të ardhurat nga sherbimet e ndertimit ne apartamente banimi, jane njohur deri në masën e shpenzimeve të rikuperueshme, të njohura në kontabilitet.(Njohja dhe vleresimi jane bazuar ne SNK-8).Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore



Abasgaj

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010
(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2010	31
4-Materialet e konsumuara			
a-Lende te para (601-608)	48,258,911	1,976,040	
b-Produkte	0	0	
c-Mallra (601-608)	1,808,179	2,099,478	
d-Sherbime nga nenkontraktoret	14,300,279	0	
Shuma	64,367,369	4,075,518	
7-Shpenzime te tjera (61-63)			
a-Sherbime nga te tretet (Sigurim objekti) 611		175,000	
b-Qera (613)		658,992	
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)		281,190	
d-Sigurime (616)	512,349	32,417	
e-Kerkime dhe studime (617)		0	
f-Te tjera (618)	532,598	174,889	
g-Personel jashte njesise (621)		0	
h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622)		0	
j-Shpenzime per koncesione , patent (623)		0	
k-Amortizimi (68)	2,303,736	0	
l-Transferime udhetim e dieta (625)		0	
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)		507,076	
n-Shpenzime transporti (627)		0	
o-Sherbime bankare (628)		181,275	
p-Tatime dhe taksa (632-638)	30,220	388,255	
q-Vlera kontabel e AAM te shitura (672)	2,098,970	0	
r-Shpenzime pritje dhe perfaqsimi (654)		0	
s-Subvecone te dhena (653)		0	
t-Gjoha dhe demshperblime (657)	120,000	115,107	
	0	0	
Shuma	5,597,873	2,514,201	

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumate e paguara ose te pagueshme.

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

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

Shpenzimet e tjera qe ne nje mase te konsiderueshme perbehen nga Furnitura , nentrajtime dhe sherbime nga te trete paraqitet e analizuar sipas pasqyres se mesiperme .

Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2011 jane treguar ne pasqyren perkatese.

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare



Pasqyrat Financiare 2011

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010
(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)		5,667
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	(129,185)	(2,370,817)
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)		18,396
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	(170,700)	(68,492)
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	(2,376,339)	-
Shuma	(2,676,224)	(2,415,246)

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2011		Ushtrimi 2010	
	Numeri mesatar	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher	1	1,800,000	1	1,800,000
Specialist me arsim universitar	1	681,160	2	1,351,000
Teknike	2	672,000	1	504,000
Puntor	3	684,000	4	1,501,183
Shuma	7	3,837,160	8	5,156,183

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	(4,319,121)	(11,321,858)
II SHPENZIME TE PAZBriteshme (+)		115,107
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	-	115,107
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III PJESA E HUMBjes SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	(4,319,121)	(11,206,751)
V Shpenzimi i tatim fitimit-10%		
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	(4,319,121)	(11,321,858)

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

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Arifus



Pasqyrat Financiare 2011

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Si shpenzime të pazbriteshme janë konsideruar edhe interesat bankare të ushtrimit për shkak të tejkalimit të plote të huase krahasuar me katerfishin e kapitaleve të veta.

13. Transaksione të paleve të lidhura

Ne marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre, në 31 dhjetor 2010 dhe 31 Dhjetor 2011 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

14. Ngjarjet pas dates së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates së miratimit të pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performancës financiare të shoqërisë, rezulton se në ushtrimin 2010 nuk është rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar.



Shenimet shoqërore 1 deri në 15 janë pjesë përberse e ketyre pasqyrave financiare

16