**Tabela e përmbajtjes**

1. Bilanci kontabel 1
2. Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2
3. Pasqyra e fluksit te parase 3
4. Pasqyra e ndryshimeve ne kapitalet e veta 4
5. Shenime per pasqyrat financiare 5-15

**ENI SHPK**

**BILANCI KONTABEL**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë)**



**ENI SHPK**

**PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë)**

## 

Figure

**PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow)**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë)**



**ENI SHPK**

**PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPI**

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Kapitali i rregjistruar (aksionar) | Primi i aksionit | Rezerva ligjore statusore | Fitimi pashpërndarë | Totali |
|  |  |  |  |  |  |
| **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 |
|  |  |  |  |  | - |
| Fitimi neto për periudhën kontabël | - | - | - | (3,408,398) | (3,408,398) |
| Dividentët e paguar | - | - | - | - | - |
| Emetim i kapitalit aksionar | - | - | - | - | - |
| Rritje e rezervës së kapitalit | - | - | - | - | - |
| Aksione te thesarit te riblera | - | - | - | - | - |
| **Pozicioni më 31 Dhjetor 2012** | 50,000,000 | - | 5,177,867 | 85,652,994 | 140,830,861 |
|  |  |  |  |  |  |

Tirane , me 20/03/2013

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

**Administratori Hartuesi**

**Agron BREGU Sheqere CULLHAJ**

**SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

1. **TE PERGJITHSHME**

HISTORIA DHE KRIJIMI

**“ENI SHPK”**, është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më 27Gusht 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) meqënëse 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 2012

janë **shërbimet në fushën e ndërtimit**.

DREJTUESIT

BORDI DREJTUES

**EMRI FUNKSIONI VENDI**

Agron BREGU Administrador TIRANE

1. **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 2012, është zbatuar formati i SKK-2.*

***Një përmbledhje e politikave kryesore kontabël është paraqitur më poshtë:***

**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 te mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve.**Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve** njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe te ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përllogaritet 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.

**SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(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 shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2012 janë :

EURO : 139.59 LEK (Sipas kursit te Bankes se Shqiperise 31.12.2012)

USD : Nuk kemi transf me kete monedhe

**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 jane 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 te të ardhurave dhe shpenzimeve që janë të tatueshme apo të zbritshëm në vite të tjerë dhe gjithashtu përjashton zëra që nuk jane kurre të tatueshem apo të zbritshëm. Detyrimi i shoqërise 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 eshte 10 % . **(Per vitin 2012 fitimi i shoqerise eshte ne vlere negative**)

**Instrumentet financiarë**

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen ne bilancin kontabël të shoqërisë kur Shoqeria 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 parà 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).

**SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(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 parà, 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.

**Aktivet afatgjata materiale (AAM-te)**

Aktivet 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 eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve afatgjata materiale, duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si me poshtë.

Normat e aplikuara per vitet 2012 dhe 2011 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 kostos dhe vlerës neto të realizueshme.

Kosto përbëhet nga materiale direkte dhe, në rastet kur është e aplikueshme, kostot 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 kostot e vlerësuara të përfundimit dhe kostot e marketingut, shitjes dhe shpërndarjes.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiaret paraqiten me kostot 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 2012dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

1. **Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)**

Gjendjet e mjetet monetare në bankë dhe arkë, në lekë dhe valutë, në datat 31 Dhjetor 2012 dhe 31 Dhjetor 2011 janë si më poshtë:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Printuar nga Alpha Platinium www.imb.al* |  |  |  |  |  |
|  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Gjendjet e llogarive të likujditeteve 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 te ushtrimit te bankës se Shqiperise. |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | kontrolli | -54,411,442 |  |

1. **Aktive të tjera financiare afatshkurtra**

Kërkesat e arkëtueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2012 deklarohen si vijon:



Me analitike mund te paraqiten si me poshte

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **3** | **Aktive te tjera financiare afatshkurtra** | |  | **765,316,781** |
|  | > | *Kliente per mallra,produkte e sherbime* |  | 749,916,175 |
|  | > | *Debitore,Kreditore te tjere* |  | 13,661,202 |
|  | > | *Tatim mbi fitimin* |  | 1,739,404 |

Në “Llogarine / “Kliente per produkte e sherbime ” jane pasqyruar vlerat e akumuluara te situacioneve te ndertimit (faturave) te apartamenteve qe shoqeria ka ndertuar per shitje me fondet e veta.

Shumat e paraqitura ne “Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme” eshte pasqyruar vlera e

tatim fitimi i paguar nga ana e firmes(Si parapagime te tatim mbi fitim), ne shumen **prej 1.739.404** leke,si dhe vlera debitore dhe kreditore te tjere ne shumen 13.661.202 leke.

Kjo shume nuk eshte kerkuar per rimbursim ,per tu mbajtur si rezerve ne tatimin qe do paguhet si rrjedhoje e shitjeve te apartamenteve ne vazhden e hipotekimit te tyre.

“Shpenzimet e shtyra” jane pasqyruar interesat e kredive bankare .Shuma prej 12.112.833 leke ndahet ne ; 5.264.673 leke , vitit 2010 te cilat nuk kane kaluar si shpenzim ne periudhen ushtrimore,ketu futen edhe vlera e projektit te pallatit si dhe shpenzime te tjera te ketij lloji, te cilat, jane mbartur ne periudhen pasardhese per t’u mbuluar me te ardhurat nga shitja e apartamenteve .4.328.160 te vitit 2011 dhe 2.520.000.per vitin 2012

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

**SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

1. **Inventari**

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:



Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2012. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet jane 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 2012 është **20.026.166** lekë.

Kontrolli i shpenzimeve :Gjendja ne fillim te periudhes 2.144.148

Blerje gjate periudhes (Sipas faturave );18.418.879

Gjendja ne fund te periudhe (Inventari) **535.861**

Ndersa “Inventari i imet” perbehet nga materiale që përdoren për restorantin.

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

1. **Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)**

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



**SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2012.Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos(SNK-5).Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renies ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. (shih shenimin nr.2)Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

1. **Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet**

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012, paraqiten si vijon:



“Huate afatshkurtera” perfaqesojne Overdraftin e marre nga Banka UNION ne shumen prej 381.937.98 € te konvertuar me kursin e zyrtar te kembimit te Bankes se Shqiperise .Per vitin 2012 ky detyrim(OD)eshte raportuar ne AKTIV me vlere negative sipas gjendjes se bankes UNION ne 31.12.2012 **( -396.099.10**)

1. **Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet**

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012 paraqiten si vijon:

****

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. E shoqeruar kjo me listen perkatese te furnitoreve .

Te pagueshme ndaj punonjesve” pasqyron detyrimet e shoqerise ndaj personelit per pagat e dhjetorit 2012 141.688 dhe 93.800 pasqyron detyrimin ndaj nje punonjesi per raport mjekesor,ndersa 49104 perfaqeson detyrimin per kontribitet e punonjesve sig shoqr e shendts.te muajit dhjetor ,paguar ne janar 2013

Ne zerin detyrime tatimore eshte e perfshire tvsh e muajit dhjetor prej 8213 leke dhe tatim mbi page i dhjetorit 14.600 leke.

Ne zerin **Huara te tjera** kem;**8.578.994** leke huara dhe kredi nga te cilet 5.583.800 leke hua te perkoheshme nga “ALB Adritatik” shpk,ndersa 2.995.194 hua te mare (Kredi) nga Union bank

2.ne kete ze eshte e perfshire edhe detyrimi i shoqerise ndaj ortakeve prej **155.486.075** leke

3.Detyrimi ndaj klienteve per parapagime te arketuara eshte **208.945.907** leke ,ndersa detyrimi ndaj shoqerive te tjera per punime e mallra te blera me klering **205.399.626** leke

Nga te cilat 35.192.172 jane blere materiale per tu likuiduar me apartamente .

**SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

“Parapagimet e arkëtuara“ perfaqesojne arketimet e prenotuesve te apartamenteve te banimit, ne baze te kontratave te porosise, per te cilet nuk eshte realizuar kontrata e shitjes dhe trasferimi i titullit te pronesie.

Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor.

Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

1. **Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata**

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2011 paraqiten si vijon:

****

Shoqeria nuk ka “Detyrime Afatgjata –Huate afatgjata” .

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2009 ai eshte 50,000,000 leke, i ndare ne 50,000 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota.

Gjate ushtrimit kontabel 2012 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e rregjistruar te shoqerise dhe ne raportet zoterimit nga ortaket.

**SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

1. **Fitimi (humbja) e vitit financiar**

* **Te ardhurat**

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

****

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.

Te ardhurat kryesore jane realizuar nga ndertime te reja pra ndertim godine banimi e sherbimesh .

Te ardhura te tjera jane te ardhurat nga lokali i cili eshte nen administrimin e firmes dhe e ardhura nga ky eshte ne formen e qirase ne euro e kthyer kjo ne leke sipas kursit te B.Sh.

* **Shpenzimet e veprimtarise kryesore**

**SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

****

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat 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 2012 jane treguar ne pasqyren perkatese.

* **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

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

**SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010**

**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

****

* **Shpenzime personeli**

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



1. **Shpenzimet e tatimit mbi fitimin**

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

****

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

**SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE**

**Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011**

**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

Si shpenzime te pazbriteshme jane konsideruar edhe interesat bankare te ushtrimit per shkak te tejkalimit te normes baze te interesave krahasuar me interesin e shpallur nga B.Sh.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | | |  |

1. **Transaksione te paleve te lidhura**

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , ne 31 dhjetor 2012 dhe 31 Dhjetor 2011 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

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

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

Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2010 nuk eshte rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***SHOQERIA \_\_"ENI"*** | | |  |  |  |  |  |  |
|  | ***NIPT \_\_J61826014D*** | | | |  |  |  | **Pasqyre Nr.2** |  |
|  |  |  |  | ANEKS STATISTIKOR | | | |  | ***Në ooo/Lekë*** |
|  | ***SHPENZIMET*** | | | | | ***Numri i Llogarise*** | ***Kodi Statistikor*** | **Viti 2012** | **Viti 2011** |
| **1** | **Blerje, shpenzime (a+/-b+c+/-d+e)** | | | | | **60** | **12100** | **16.909.901** | **49,622,040.0** |
| a) | Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera | | | | | 601+602 | 12101 | 10.426.799 | **48,258,911** |
| b) | Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-) | | | | |  | 12102 | 1.608.287 | **(1,417,843)** |
| c) | Mallra të blera | | | | | 605/1 | 12103 | 4.874.815 | **1,808,179** |
| d) | Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-) | | | | |  | 12104 | **0** |  |
| e) | Shpenzime per sherbime | | | | | 605/2 | 12105 | **0** | **972,793** |
| **2** | **Shpenzime per personelin (a+b)** | | | | | **64** | **12200** | **3.055.823** | **4,349,509** |
| a- | Pagat e personelit | | | | | 641 | 12201 | 2.642.843 | **3,837,160** |
| b- | Shpenzimet për sig.shoqërore dhe shëndetsore | | | | | 644 | 12202 | 412.980 | **512,349** |
| **3** | **Amortizimet dhe zhvlerësimet** | | | | | **68** | **12300** | **2.396.485** | **4,402,706** |
| **4** | **Shërbime nga të tretë (a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m)** | | | | | **61** | **12400** | **3.516787** | **17,958,138** |
| a) | Sherbimet nga nen-kontraktoret | | | | | 618 | 12401 | 2.484.680 | **14,300,279** |
| b) | Trajtime te pergjithshme | | | | | 611 | 12402 | 100.000 | **187,493** |
| c) | Qera | | | | | 613 | 12403 | 0 |  |
| d) | Mirembajtje dhe riparime | | | | | 615 | 12404 | 31.647 |  |
| e) | Shpenzime për Siguracione | | | | | 616 | 12405 | 301.931 |  |
| f) | Kerkim studime | | | | | 617 | 12406 | 0 |  |
| g) | Sherbime të tjera(Interesa bankare,per kredi) | | | | | 618 | 12407 | 124.317 | **3,201,339** |
| h) | Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa | | | | | 623 | 12408 | **0** |  |
| i) | Shpenzime per publicitet, reklama | | | | | 624 | 12409 | **0** |  |
| j) | Transferime, udhetime, dieta | | | | | 625 | 12410 | 55.090 |  |
| k) | Shpenzime postare dhe telekomunikacioni | | | | | 626 | 12411 | 328.543 | **135,855** |
| l) | Shpenzime transporti | | | | | 627 | 12412 | 0 | **-** |
|  | *per Blerje* | | | | | 6271 | 124121 | 0 |  |
|  | *per shitje* | | | | | 6272 | 124122 | 0 |  |
| m) | Shpenzime per sherbime bankare | | | | | 628 | 12413 | 90.579 | **133,172** |
| **5** | **Tatime dhe taksa (a+b+c+d)** | | | | | **63** | **12500** | **31020** | **150,220** |
| a) | Taksa dhe tarifa doganore | | | | | 632 | 12501 | **0** |  |
| b) | Akciza | | | | | 633 | 12502 | **0** |  |
| c) | Taksa dhe tarifa vendore | | | | | 634 | 12503 | 31.020 | **30,220** |
|  | Taksa dhe tarifa vendore | | | | | 635+638 | 12504 | **0** | **30,220** |
| **6** | **Detyrime te prapambetura dhe gjoba** | | | | | **657** |  | **2.384.756** | **120,000** |
| **II)** | **Totali i shpenzimeve II=(1+2+3+4+5)** | | | | |  | 12600 |  | **76,482,613** |
|  | **Informatë:** | |  |  |  |  |  | **Viti 2012** | **Viti 2011** |
| **1** | **Numri mesatar i te punesuarve** | | | | |  | **14000** | **7** | **7.0** |
| **2** | **Investimet** | | | | |  | **15000** | **0** | **(4,413,666)** |
| a) | Shtimi i aseteve fikse | | | | |  | 15001 | **0** | **4,816,000** |
|  | *nga te cilat: asete te reja(Mjete transporti)* | | | | |  | 150011 | **0** | **4,816,000** |
| b) | Pakesimi i aseteve fikse | | | | |  | 15002 | **0** | **(9,229,666.0)** |
|  | *nga te cilat shitja e aseteve ekzistuese(Mj.Tr.)* | | | | |  | 150021 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | **Administratori** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | **Agron BREGU** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***SHOQERIA "ENII" SH P K*** | | | | |  |  |  |  |
|  | ***NIPT \_J61826014D*** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | **Pasqyre Nr.1** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | ***Në000/Lekë*** |
| **ANEKS STATISTIKOR 2011** | | | | | | | | | |
|  | ***TE ARDHURAT*** | | | | | ***Numri i Llogarise*** | ***Kodi Statistikor*** | **Viti 2012** | **Viti 2011** |
| **1** | **Shitjet gjithsej (a + b +c )** | | | | | **70** | **11100** | **23.362.2** | **67,873.6** |
| a) | Te ardhura nga shitja e Produktit te vet | | | | | 701/702/703 | 11101 | 0 |  |
| b) | Te ardhura nga shitja e Shërbimeve | | | | | 704 | 11102 | **22.368.2** | **66,708.6** |
| c) | te ardhura nga shitja e Mallrave | | | | | *705* | 11103 | **0** | **1,165.0** |
| **2** | **Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)** | | | | | **708** | 11104 | **2516.4** | **1,892.6** |
| a) | Qeraja | | | | | 7081 | 111041 | **2516.4** | **1,892.6** |
| b) | Komisione | | | | | 7082 | 111042 | **0** |  |
| c) | Transport per te tjeret | | | | | 7083 | 111043 | **0** |  |
| **3** | **Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e prodhimeve në proçes :** | | | | | **71** | 11201 | **0** |  |
|  | Shtesat (+) | | | | |  | 112011 | **0** |  |
|  | Pakesimet (-) | | | | |  | 112012 | **0** |  |
| **4** | **Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes dhe per kapital :** | | | | | ***72*** | **11300** | **0** |  |
|  | *nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata* | | | | |  | 11301 | **0** |  |
| **5** | **Të ardhura nga grantet (Subvencione)** | | | | | **73** | **11400** | **0** |  |
| **6** | **Të tjera(Interesa te fituara)** | | | | | **75** | **11500** | **2.9** | **4.0** |
| **7** | **Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata** | | | | | **77** | **11600** | **0** | **2,393.3** |
| **I)** | **Totali i te ardhurave I= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)** | | | | |  | **11800** | **0** | **72,163.5** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | **Administratori** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Agron BREGU | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***SHOQERIA\_\_\_"ENI" SH P K*** | |  |
|  | ***NIPTI\_J61826014D*** | |  |
|  |  |  | **Pasqyre Nr.3** |
|  |  | **Aktiviteti** | **Te ardhurat nga aktiviteti** |
| 1 | **Tregti** | Tregti karburanti | 0 - 0 |
| 2 | **Tregti** | Tregti ushqimore,pije | 0 |
| 3 | **Tregti** | Tregti materiale ndertimi | 0 |
| 4 | **Tregti** | Tregti cigaresh | 0 |
| 5 | **Tregti** | Tregti artikuj industrial | 0 |
| 6 | **Tregti** | Farmaci | 0 |
| 7 | **Tregti** | Eksport mallrash | 0 |
| 8 | **Tregti** | Tregti te tjera (Aktive mater) | 0 |
| **I** |  | **Totali i te ardhurave nga tregtia** |  |
| 9 | **Ndertim** | Ndertim banese | 22.368.198 |
| 10 | **Ndertim** | Ndertim pune publike | - |
| 11 | **Ndertim** | Ndertime te tjera | - |
| **II** |  | **Totali i te ardhurave nga ndertimi** | **22.368.198** |
| 12 | **Prodhim** | Eksport, prodhime te ndryshme | - |
| 13 | **Prodhim** | **Fason te cdo lloji** | - |
| 14 | **Prodhim** | Prodhim materiale ndertimi | - |
| 15 | **Prodhim** | Prodhim ushqimore | - |
| 16 | **Prodhim** | Prodhim pije alkolike, etj | - |
| 17 | **Prodhim** | Prodhime energji | - |
| 18 | **Prodhim** | Prodhim hidrokarbure, | - |
| 19 | **Prodhim** | Prodhime te tjera | - |
| **III** |  | **Totali i te ardhurave nga prodhimi** | - |
| 20 | **Transport** | Transport mallrash | - |
| 21 | **Transport** | Transport malli nderkombetare | - |
| 22 | **Transport** | Transport udhetaresh | - |
| 23 | **Transport** | Transport udhetaresh nderkombetare | - |
| **IV** |  | **Totali i te ardhurave nga transporti** | - |
| 24 | **Sherbimi** | Sherbime financiare |  |
| 25 | **Sherbimi** | Siguracione | - |
| 26 | **Sherbimi** | Sherbime mjekesore | - |
| 27 | **Sherbimi** | Bar restorante | 2.516.400 |
| 28 | **Sherbimi** | Hoteleri | 0 |
| 29 | **Sherbimi** | Lojra Fati | 0 |
| 30 | **Sherbimi** | Veprimtari televizive | 0 |
| 31 | **Sherbimi** | Telekomunikacion | - |
| 32 | **Sherbimi** | Eksport sherbimish te ndryshme | - |
| 33 | **Sherbimi** | Profesione te lira | - |
| 34 | **Sherbimi** | Sherbime te tjera(Dhenje obj me qera) |  |
| **V** |  | **Totali i te ardhurave nga sherbimet** | **22368198** |
|  |  | **TOALI (I+II+III+IV+V)** | **24.884.598** |
|  |  |  |  |
|  | **Te punesuar mesatarisht per vitin 2011:** |  | **Nr. I te punesuarve** |
|  |  |  |  |
|  | Me page deri ne 20.000 leke |  | 0 |
|  | Me page nga 20.001 deri ne 30.000 leke |  | 2 |
|  | Me page nga 30.001 deri ne 66.500 leke |  | 3 |
|  | Me page nga 66.501 deri ne 87.700 leke |  | 1 |
|  | Me page me te larte se 87.700 leke |  | 1 |
|  |  | **Totali** | **7** |
|  |  |  |  |
|  |  |  | **Administratori** |
|  |  |  | Agron BREGU |
|  | **Shenim:** Kjo pasqyre plotesohet edhe on-line. | |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |