

UNIVERSITETI
POLIS sh.p.k
2011

Pasqyrat financiare vjetore

per periudhen nga

1 Janar 2011 deri me 31 Dhjetor 2011

Permbajtja

RAPORT I AUDITUESIT TE PAVARUR	1
PASQYRA E BILANCIT	2
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE.....	5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE SE KAPITALEVE TE VETA.....	6
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE.....	7
1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine	7
2. Baza e pregatitjese se Pasqyrave Financiare	7
3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel	7
4. Likuiditete dhe Vlera te tjera Arke.	9
5. Kliente per shitje e sherbime	10
6. Te tjera Kerkesat per Arketim.....	10
7. Aktivet e Afatgjata Materiale (AAM).....	11
8. Furnitoret.....	11
9. Personeli	13
10. Kapitali	12
11. Llogaria humbje fitimi.....	13
12. Te ardhurat	13
13. Shitjet Neto	14
14. Shpenzimet	14
15. Struktura e Rezultatit Financiar	15
16. Llogaritja e Tatimit mbi Fitimin.....	15

RAPORT I AUDITUESIT TE PAVARUR

Drejtuar:

ASAMBLESE SE ORTAKEVE TE SHOQERISE "UNIVERSITETI POLIS" Shpk

Raport mbi pasqyrat financiare Janar – Dhjetor 2011

Autostrada Tirane –Durrës Kashar

Tirane

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të shoqërisë "Universiteti Polis " Shpk (më poshtë "Shoqëria") të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar të datës 31 Dhjetor 2011 dhe pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve , pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parase për vitin e përfunduar në këtë datë dhe një përmbledhje të politikave të rendesishme kontabel si dhe informacionin tjetër shjegues

Përgjegjësitë e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejte të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Kombetare të Kontabilitetit dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale,qofte për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Përgjegjësitë e Audituesit të Pavarur

Përgjegjësia jone është të shprehim një opinion për pasqyrat financiare duke u bazuar në auditimin tone. Ne kryem auditimin tone në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe kryejmë auditimin për të arritur sigurinë e arsyeshme për faktin nëse pasqyrat financiare janë pa anomali materiale. Një auditim përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar evidencën e auditimit rreth shumave dhe informacioneve shjeguese të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë vlerësimin e rreziqeve të anomalise materiale të pasqyrave financiare,qofte për shkak të mashtrimit apo të gabimit. Gjatë bërjes së këtyre vlerësimeve të rrezikut, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm që ka të bëjë me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare të entitetit, në mënyrë që të përcaktojë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave,por jo për qëllime të shprehjes së një opinionit mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Një auditim gjithashtu përfshin gjithashtu, vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave kontabel të përdorura dhe arsyeshmerise se çmuarjeve kontabel të bëra nga drejtimi, sikurse edhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë të auditimit.

Opinion

Sipas opinionit tone, pasqyrat financiare paraqesin në të gjitha aspektet materiale ,në mënyrë të drejtë,pozicionin financiar të Shoqërisë Universiteti Polis sh.p.k. me datën 31 Dhjetor 2011,performancën e saj financiare dhe flukset e parase për vitin e mbyllur në këtë datë në përputhje me Standartet Kombetare të Kontabilitetit.

Ekspert Kontabel e Rregjistruar

Irena HOXHA (PULO)

Ruga " Ismail Qemali



Tiranë, më 01 Prill 2012

Amounts in ALL

<----- Go back

FS Code	A K T I V E T	Shenime	31.12.2011	31.12.2010
1001	Mjetet Monetare	4	5,803,849	11,161,163
	Derivate dhe Aktive Financiare te mbajtur per tregtim			-
	Totali		-	-
	Aktive te tjera Financiare afatshkurter			-
1004	Llogari kerkesa te arketueshme	5	3,945,656	1,951,653
1005	Llogari kerkesa te tjera te arketueshme	6	-	2,276,768
1006	Instrumente te tjera borxhi		-	-
1007	Investime te tjera financiare		-	-
	Totali		3,945,656	4,228,421
	Inventari			-
	Totali			-
1013	Aktive Biologjike afatshkurter		-	-
1014	Aktive Afatshkurtra te mbajtur per shitje		-	-
1015	Parapagime dhe shpenzime te shtyra	7	5,982,355	6,383,480
	Total i Aktiveve Afatshkurtra		15,731,860	21,773,064
	Aktive Afatgjata		94,307,789	64,215,215
	Investime financiare afatgjata			-
	Totali			-
	Aktive Afatgjata Materiale	8	94,307,789	64,215,215
1020	Ndertesa		55,167,983	42,364,595
1021	Makineri dhe pajisje		7,948,878	3,448,361
1022	Mjete Transporti		381,600	477,000
1023	Aktive te tjera afatgjata materiale (neto)		30,809,328	17,925,259
	Totali		94,307,789	64,215,215
	Aktive Biologjike Afatgjate			-
	Aktive Afatgjata Jomateriale			-
1024	Emri i mire		-	-
1025	Shpenzimet e zhvillimit		-	-
1026	Aktive te tjera afatgjata jomateriale		-	-
	Totali			-
1027	Kapitali aksionar i papaguar		-	-
1028	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata		94,307,789	64,215,215
	TOTALI I AKTIVEVE		110,039,649	85,988,279

0

Arac Klara






PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2011

DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	31.12.2011	31.12.2010
Detyrimet Afatshkurta		12,542,862	56,104,880
Derivatet		-	-
Huamarrjet		-	-
Huate afatshkurtra	9	6,806,700	586,922
Kthimet/Ripagimet e huave afatgjata		-	-
Bono te konvertueshme		-	-
Totali		6,806,700	586,922
Huate dhe parapagimet	9.1	5,736,162	10,433,661
Te pagueshme ndaj furnitoreve	10	2,839,724	8,825,481
Te pagueshme ndaj punonjeseve	11	39,028	78,506
Detyrimet tatimore	12	2,837,410	1,529,674
Te tjera detyrime	13	-	-
Parapagimet e arketueshme		-	-
Totali		5,736,162	10,433,661
Grantet dhe te ardhura te shtyra	14	48,453,904	45,084,297
Provizionet afatshkurtra		-	-
Totali Detyrime Afatshkurtra		60,998,766	56,104,880
Detyrimet Afatgjata	15	39,159,259	35,763,307
<i>Huate afatgjata</i>		-	-
Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		-	-
Bonot e konvertueshme		-	-
Totali		-	-
Huamarrje te tjera afatgjata	16	36,324,760	33,121,126
Provizionet afatgjata		-	-
Grandet dhe te ardhura te shtyra	17	2,834,499	2,642,181
Totali Detyrime Afatgjata		39,159,259	35,763,307
Totali i Detyrimeve		100,158,025	91,868,187
Kapitali	18	9,881,625	(5,879,908)
Akisionet e pakices		-	-
Kapitali i aksionereve te shoqerise meme		-	-
Kapitali i aksionar	19	100,000	100,000
Primi i aksionit		-	-
Njesite ose aksionet e thesarit		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore		-	-
Rezerva te tjera		-	-
Fitimi i pashperndare	20	(5,979,908)	(17,023,036)
Fitimi (humbje) e vitit financiar	21	13,761,333	11,043,128
Totali i Kapitalit		9,881,625	(5,879,908)
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		110,039,649	85,988,279

Shenimet jane pjese perberese e pasqyrave financiare

Aure Hore
[Signature]



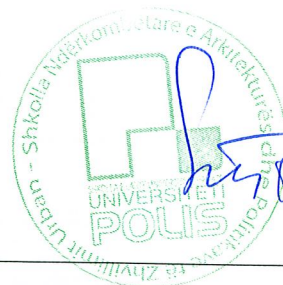
[Signature]

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2011

Te ardhura e shpenzime	Shenime	31.12.2011	31.12.2010
Te Ardhurat		198,857,813	139,114,346
Shitjet neto	22	198,537,292	138,091,062
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimi	23	320,521	1,023,284
Ndëryshimi I gjendjes Prodh.proces		-	-
Materialet e konsumuara		-	-
Kosto e punës	24	(72,899,134)	(45,079,081)
-pagat e personelit		(65,174,049)	(40,536,775)
-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetësore		(7,725,085)	(4,542,306)
-shpenzime per honorare		-	-
Amortizimet dhe zhvlerësimet	25	(10,215,358)	(4,714,810)
Shpenzime të tjera	26	(96,716,603)	(77,301,267)
Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(179,831,095)	(127,095,158)
Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-		19,026,718	12,019,188
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	27	(1,142,161)	(976,060)
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera		-	-
Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		(1,036,507)	324,623
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi		(196,195)	(1,300,672)
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare		90,541	(11)
Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1-		(1,142,161)	(976,060)
Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	28	17,884,558	11,043,128
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	29	(2,123,025)	-
Tatim Fitimi i Shtyre		-	-
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)		15,761,533	11,043,128

Shenimet jane pjese perberese e pasqyrave financiare

Handlore
[Signature]



[Signature]

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE
Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2011

Pasqyra e fluksit monetar-Metoda indirekte	Viti 2011 ne LEK	Viti 2010 ne LEK
I Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
Fitimi para tatimit	17,884,558	11,043,128
Rregullime per:		
Amortizimin	10,215,338	4,714,810
Humbje nga kembimet valutore		
Shpenzime per tatim fitim		
Shpenzime per interesa		
(Rritje) / rnie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesa te arketueshme te tjera	282,765	(2,835,113)
(Rritje) / rnie ne tepricen e inventarit		
Rritje / (rnie) ne tepricen e detyrimeve, per tu paguar nga aktiviteti	8,289,838	24,997,433
(Rritje) / Rnie ne shpenzimet e shtyra	401,125	(3,364,484)
Interesi i paguar		
Tatim mbi fitimin i paguar	(2,123,025)	
<i>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	34,950,619	34,555,774
II Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
Blerja e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(40,307,932)	(45,908,756)
Te ardhura nga shitja e pajisjeve		
Interesi i arketuar		
Dividentet e arketuar		
<i>MM neto e perdorur ne aktivitetet investuese</i>	(40,307,932)	(45,908,756)
III Fluksi monetar nga veprimtarite financiare	-	
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
Rritje Pakesim I detyrimeve te ortakeve		2,819,531
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
Dividentet e paguar		
<i>MM neto e perdorur ne aktivitetet financiare</i>	-	2,819,531
Rritja / renia neto e mjeteve monetare	(5,357,313)	(8,533,450)
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	11,161,163	19,694,614
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	5,803,849	11,161,163

Shenimet jane pjese perberese e pasqyrave financiare

Aurel Plare



UNIVERSITETI POLIS sh.p.k.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE SE KAPITALEVE TE VETA
Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2011

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Rezerva te tjera	Rezerva ligjore	Fitimi i pashpërmëdar	Fitimi i Ushtrimit	Totali
 Pozicioni më 01.01.2010	100,000	-	-	-	(17,023,036)	-	(16,923,036)
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-	11,043,128	11,043,128
Dividendët e paguar	-	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-	-
Enebnimi i aksioneve	-	-	-	-	-	-	-
 Pozicioni më 31.12.2010	100,000	-	-	-	(17,023,036)	11,043,128	(5,879,908)
Efekt i ndryshimeve në Enebnimi i aksioneve	-	-	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-	15,761,533	15,761,533
Dividendët e paguar	-	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-	-
 Pozicioni më 31.12.2011	100,000	-	-	-	(17,023,036)	26,804,661	9,881,625

Axel Plase




Shënimet janë pjesë perberese e pasqyrave financiare



**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2011**

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

a. Te Pergjithshme

Shoqeria "Universiteti POLIS" sh.p.k. është krijuar me 30/03/2006 dhe eshte rregjistruar ne Gjykatën e Rrethit Gjyqësor Tirane ME NR.VENDIMI 35.386 date 04.04.2006.

Aktiviteti kryesor i shoqerise eshte :

Krijimi i Universitetit polis ,shkolle Nderkombetare e Arkitektures dhe Politikave te Zhvillimit Urban,me dege Fakulteti i Arkitektur dhe Dizajn ,fakulteti i Planifikimit,Mjedisit dhe Menaxhimit Urban.Trajnim ,kryerje te kurseve ,seminareve,konferencave te nivelit Universitar dhe pas Universitar ,kombetar dhe nderkombetar.

Kaptali është 100.000 lekë dhe i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuote.

Selia e shoqërisë është : Kashar Autostrada Tirane -Durrës
Perfaqesues Ligjor është Z. Sotir Dhamo

2. Baza e pregatitjes se Pasqyrave Financiare

a. Menyra e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare te shoqerise jane pregatitur ne te gjitha aspektet e tyre materiale, ne perputhje me Ligjin Nr.9228 date 29.04.2004 dhe Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te shpallura date 15.06.2006.

Pasqyrat financiare te shoqerise jane pregatitur mbi bazen e kostos historike, me perjashtim te rasteve qe percaktohet ndryshe ne se ka te tilla.

b. Ndryshime ne politikat kontabel

Gjate vitit 2011 nuk ka ndryshim ne politikat kontabel.Ato jane te njejtat politika te cilat jane zbatuar dhe ne periudhen e kaluar.

c. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel

Rishikimi i vleresimit kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi (cmuarja) eshte kryer dhe ne cdo periudhe qe preket ne te ardhmen.

d. Monedha Funktionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e shoqerise. Informacioni financiar eshte paraqitur ne Leke.

3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

Politikat kryesore kontabel te zbatuara nga shoqeria jane te pershkruara ne vijim:

e. Vleresimit te likujditeteve

Avud Ploze



[Signature]

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2011**

Gjendjet e likujditeteve perfshijne gjendjen e parave ne arke dhe ne llogarite rrjedhese ne banke ne leke dhe ne monedha te huaja.

f. Vleresimin e kerkesave per arketim

Kerkesat per arketim vleresohen me vleren nominale (te skontuara nese eshte materiale) minus humbjen nga zhvleresimi.

g. Vleresimin e detyrimeve te pagueshme ndaj furnitoreve

Detyrimet ndaj furnitoreve jane te vleresuara mbi bazen e vleres se tyre nominale.

h. Huate

Huate e marra me interes regjistrohen fillimisht me vleren e drejte. Pas njohjes fillistare vleresohen me me koston e amortizuar. Interesat e njohura ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve jane perlllogaritur mbi bazen e interesit nominal.

i. Veprimet ne monedha te huaja

Transaksioneve ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e dates se kryerjes se transaksionit.

Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane perkthyer ne pasqyren e bilancit me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise me 31.12.2011. Diferencat nga kursi i kembimit te linduara nga perkthimi njihen ne pasqyrene e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdorur kursine kembimit ne daten e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vleren e drejte perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlere e drejte eshte percaktuar.

Kursi i kembimit per dy monedhat e huaja kryesore me monedhen vendase sipas te Bankes se Shqiperise me 31.12.2011, ka qene respektivisht si me poshte:

	2011	2010
1 Euro	138.93	138.77
1 USD	107.54	104.00

j. Vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshifet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar


Gjendjet e Inventarit jane te vleresuara ne bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar kete vleresim, si vleren më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme:

k. Vleresimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivt Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vleren e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen ne kontabilitet me koston se marrjes ose te prodhimit te tyre.

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Normat e amortizimit te aplikuara jane sipas kerkesave fiskale dhe nuk marrin ne konsiderate vleresimin e amortizimit sipas jetes se dobishme te aktivit.

Aurcl Blare




8

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2011

Per llogaritjen e amortizimit jane aplikuar keto norma amortizimi:

Llojet e "Aktiveve Afat Gjate Materjale"	Normat e aplikuara	Metoda e aplikuar
Ndertesa	5%	Me vlere te mbetur
Mjete transporti	20%	Me vlere te mbetur
Pajisje zyrash	20%	Me vlere te mbetur
Pajisje kompjuterike dhe sisteme informacioni	25%	Me vlere te mbetur
Te tjera AQT	20%	Me vlere te mbetur

Llogaritja e amortizimit per AAM e hyra gjate vitit behet duke filluar nga data nje e muajit pasardhes.

l. Provizionet

Nje provizion krijohet nese ekziston nje detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kaluara; ekziston mundesia qe per shlyerjen e detyrimit dhe nese mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

m. Te Ardhurat

Te ardhurat nga sherbimet regjistrohen sipas mases se realizimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes. Te ardhurat nga interesat regjistrohen ne momentin e maturimit te tyre.

n. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e ligjit "Per tatimin mbi te Ardhurat ne Republiken e Shqiperise" duke perfshire gjithë detyrimet per tatimin mbi fitimin te pagueshme per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale jane tatime per tu paguar qe rezultojne nga te ardhurat e tatueshme, duke perdorur shkallen tatimore qe eshte ne fuqi ne daten e bilancit, dhe çdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi fitimin per vitin ushtrimor eshte 10%.

o. Fondi i pensioneve

Shoqeria paguan kontributet per pensione si edhe kontribute per sigurime shendetesore per punonjesit e saj sic eshte parashikuar ne legjislacionin social ne Shqiperi. Kontributet, bazuar ne pagat, jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesen e pensioneve dhe shpenzimeve shendetesore. Nuk ka asnje detyrim tjeter ne lidhje me fondin per pensione dhe shpenzime shendetesore.

4. Likuiditete dhe Vlera te tjera Arke.

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Vlera monetare ne LEK	1,375,437	1,763,240
Banka	505,637	1,265,360
Arka	869,800	497,880
Vlera monetare ne Valute	4,428,412	9,397,923
Banka	3,418,391	9,397,923
Arka	1,010,021	-
Total	5,803,849	11,161,163

Karel Plase

UNIVERSITETI POLIS
Shoqeria e Ardhurave dhe Kontributit

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2011

Gjendja e likuiditeteve rakordon me shumen e ekstrakteve te bankave dhe gjendjes se arkes ne 31.12.2011. Shoqeria ka llogari bankare ne leke dhe ne valute. Per gjendjet ne valute eshte bere rivleresimi me kursin fiks te Bankes se Shqiperise ne dt. 31.12.2011 dhe diferencat jane pasqyruar ne rezultatin e shoqerise.

5. Kliente per shitje e sherbime

Shuma e pasqyruar ne pasqyrat financiare perfaqeson kerkesat per arketim ndaj klienteve te shoqerise.

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Kliente	3,945,656	1,951,653
Total	3,945,656	1,951,653

- Kliente te palikujduar ne momentin e mbylljes se bilancit (31.12.2011) =3.945.656 leke nga 1,951,653 leke qe jane paraqitur me 31.12.2010. Kjo shume perfaqeson detyrimin e te treteve ndaj shoqerise per fatura te palikuiduara.

Te gjitha kerkesat jane të arkëtueshme .Shuma e paraqitur me lart përputhet me inventarin analitik të datës 31.12.2011. Per klientet ne valute eshte bere rivleresimi i tyre me kursin fiks te Bankes se Shqiperise dhe diferencat jane paraqitur ne pasqyren e rezultatit te ushtrimit.

6. Te tjera Kerkesat per Arketim

Shuma e ketyre keresave me 31.12.2011 paarqitet 0 nga 2.276.768 leke qe ishte me 31.12.2010.Paraqitja me 0 lidhet me faktin se elementet qe perbejne kete ze ne fund te vitit 2011 paraqiten ne pozicionin e tyre debitor si per sa i takon tatim fitimit ashtu dhe Tvsh .

7. Parapagime dhe shpenzime te shtyra

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Debitore te tjere	4,871,756	6,383,480
Shpenzime te shtyra	1,110,599	-
Total	5,982,355	-

Shuma prej 5.982.355 leke e ketij posti lidhet me shpenzime te cilat jane realizuar gjate vitit 2011 por qe efektin e shtrijne pas kesaj periuadhe per vleren 1.110.599 leke,Parapagime per furnitore per vleren 3.206.740 leke si dhe te tjera detyrime per vleren 1.665.016 leke.

8. Aktivet e Afatgjata Materiale (AAM)

Aurel Blose



[Signature]

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2011

Tabela e levizjeve te AAM-ve

Viti 2011

	Makineri & Pajisje	Ndertesa	Mjete transporti	Pajisje Kompjuterike	Pajisje zyre	Te tjera	TOTAL
Me Kosto							
Ne 1 Janar 2011	4,717,234	42,654,730	662,500	13,233,309	16,421,269	4,048,358	81,737,400
Shtesa	6,288,901	15,544,634	-	2,190,235	8,542,805	7,741,357	40,307,933
Fakesime	-	-	-	-	-	-	-
Ne 31 Dhjetor 2011	11,006,135	58,199,364	662,500	15,423,544	24,964,074	11,789,715	122,045,333
Amortizimi i Akumuluar							
Ne 1 Janar 2011	1,268,873	290,135	185,500	7,457,751	8,193,083	126,843	17,522,185
Amortizimi i vitit	1,788,384	2,741,246	95,400	1,517,852	2,777,153	1,295,323	10,215,358
Kthim amortizimi	-	-	-	-	-	-	-
Ne 31 Dhjetor 2011	3,057,257	3,031,381	280,900	8,975,603	10,970,236	1,422,166	27,737,543
Vlera Neto me 1 Janar 2011	3,448,361	42,364,595	477,000	5,775,558	8,228,186	3,921,515	64,215,215
Vlera Neto me 31 Dhjetor 2011	7,948,878	55,167,983	381,600	6,447,941	13,993,838	10,367,549	94,307,790

Krahasuar me gjendjen ne celje te aktivitetit totali i AAM eshte shtuar per vleren +40.307.933 leke. Kjo vlere perfaqeson shtesat qe jane realizuar nga blerjet e AAM-ve. AAM e blera pasqyrohen ne bilanc me koston historike.

Amortizimi eshte llogaritur sipas normave te percaktuara ne ligjin 8438 date 28.12.1998. Amortizimi vjetor per vleren 10.215.358 leke perputhet me shumën e percaktuar në pasqyren e rezultatit të ushtrimit.

AAM te jane te evidentuara ne kontabilitet ne llogarite perkatese dhe te vleresuara me koston historike te korigjuara me amortizimin e akumuluar.

9. Detyrime afat shkurter

Detyrimet e pagueshme afatshkurter perbehen nga:

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Hua afat shkurter	6,806,700	586,922
Furnitore	2,839,724	8,825,481
Detyrime ndaj punonjesve	59,028	78,506
Detyrime ndaj buxhetit	2,837,410	1,529,674
Te ardhura te shtyra	48,455,904	45,084,297
Total	60,998,766	56,104,880

Detyrimet afat shkurtera ne fund te vitit rezultojne ne shumen 60.998.766 Leke . Peshen më të madhe e zënë te ardhurat e shtyra të cilat ne shoqëri janë të analizuaradhe perfaqesojne arketimet e bera nga studentet per vitin akademik 2011-2012. Ne kete ze jane perfshire kuota pkese e arketimeve te bera gjate vitit 2011 te cilat i takojne periudhes se vitit 2012. Gjendja ne pasqyrat financiare perputhet me inventarin analitik te tyre. Po ne kete ze eshte paraqitur dhe vlera e Huase Afat shkurter "Over draft" ,hua e cila eshte ne monedhe baze EURO .Te gjitha detyrimet jane te pagueshme. Shuma e mësipërme përputhet me inventarin analitik të datës 31.12.2011. Per furnitoret dhe te tjera detyrime te shprehura ne valute eshte bere rivleresimi i tyre me kursin fiks te Bankes së Shqiperise dhe diferencat jane paraqitur ne pasqyren e rezultatit te ushtrimit.

Aurel Hoxha



Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2011

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Furnitore per mallra e sherbime	2,839,724	8,825,481
Total	2,839,724	8,825,481

Brenda grupit te furnitoreve jane perfshire dhe furniture per fatura te pa mberritura shpenzimet e se cilave l takojne vitit ushtrimor te mbyllur me 31.12.2011 por qe faturat mbajne date te vitit 2012. Keto shpenzime lidhen me sherbime kryesore, Vodafon, CEZ dhe Albtelekom vlera e te cilave eshte 345.372 leke.

10. Shteti

	ne LEK	ne LEK
Sigurime Shoq. & Shendetsore	1,418,199	866,204
Tatim mbi te ardhurat personale	759,670	437,496
Tatim Fitimi	507,575	
Tatim ne burim	142,351	225,974
Tvsh per tu paguar	9,616	
Total	2,837,410	1,529,674

Keto detyrime perfaqesojne detyrimet e m.dhjetor 2011 dhe qe perputhen me shumet e deklaruar ne deklarartat e m.dhjetor per TVSH ,sigurimet shoqerore, per TAP dhe tatimin ne burim .Keto detyrime jane likuiduar ne janar 2012 . N ekete post paarqitet dhe vlera e tatim fitimit te rezultuar ne mbyllje te ushtrimit 2011 pas zbritjes se tatim fitimit te parapaguar gjate ketij viti ushtrimor.

11. Huamarrje afat gjata

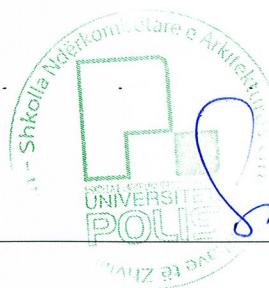
Ne kete ze eshte perfshire huate e tjera te marra per zhvillimin normal te aktivitetit si dhe te pjesa e mbetur e granteve per AAM te cilat paarqiten per vleren neto te tyre. Per cdo vit ushtrimor shoqeria kalkulon pjen e amortizimit te ketyre AAM te vclat paarqiten ne pasqyren e amortizimit dh eper te njejtjen vlere ajo ben paarqitjen ne te ardhura te tjera te kesaj kuote amortizimi. Si rezultat paarqitja ne rezultatt per mjetet e marra falas eshte 0.

12. KAPITALI

a. Kapitali i nenshkuar

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Rezerva te tjera	Rezerva ligjore statutore	Fitimi i pashperndarë	Fitimi i Ushtrimit	Totali
Pozicioni më 01.01.2011	100,000				(17,023,036)	11,043,128	(5,879,908)
Efeti i ndryshimeve në politikat kontabël							
Emetimi i aksioneve						15,761,533	15,761,533
Fitimi neto për periudhën kontabël							
Dividendët e paguar							
Fitim i mbartur					11,043,128	(11,043,128)	
Pozicioni më 31.12.2011	100,000				(5,979,908)	15,761,533	9,881,625

Arash Hoxha



Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2011

b. Fitime e humbje te mbartura

Pagyrohet ne bilanc me vleren -5.979.908 leke, qe perfaqeson humbjen e shoqerise te mbartur nga vitet e kaluara e cila eshte mbuluar me fitimet e realizuara nga fitimet e ushtrimeve 2009-2010. Shoqeria ka te analizuar me vehte brenda humbjes se mbartur sa eshte Humbja e mbartur per efekt fiskal.

c. Fitime e humbje te ushtrimit

Ne kete post eshte paraqitur fitimi i vitit ushtrimor per shumen 15.761.533 leke i cili perfaqeson fitimin neto pas zbritjes se detyrimi te tatimit mbi fitimin.

13. Te ardhurat

Struktura e te ardhurave operacionale te kryera deri me 31 dhjetor 2011 paraqitet si me poshte:

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Te ardhura nga shitja	198,537,292	138,091,062
Te ardhura nga grantet	320,521	1,023,284
Total	198,857,813	139,114,346

Gjate vitit 2011 te ardhurat e realizuar nga shitjet e sherbimeve te shoqerise jane 198.537.292 leke ndersa te deklarura ne FDP paraqiten ne shumen 201.908.900 leke. Diferenca midis te ardhurave sqarohet si me poshte:

Te ardhura te marra nga vitit 2010	45.084.297 leke
Faturuar gjate vitit 2011	201.908.700 leke
Te ardhura shyra qe l takojne vitit 2012	-48.455.904 leke
Te ardhurat e paarqitura ne kontabilitet	198.537.293 leke

Ne te ardhura te ushtrimit jane perfshire dhe te ardhurat nga grandet per shumen 320.521 leke.

14. Struktura e Rezultatit Financiar

Struktura e rezultatit financiar deri me 31 dhjetor 2011 paraqitet si me poshte:

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Humbje nga kursi i kembimit	(674,370)	(1,408,464)
Fitime nga kursi i kembimit	478,175	107,792
Total	(196,195)	(1,300,672)

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Shpenzime per interesa	(1,050,337)	-
Te ardhura nga interesat	13,831	324,623
Total	(1,036,507)	324,623

Aurel Abaze

13

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2011

Brenda Rezultatit financiar jane perfshire dhe te ardhura te tjera financiare per vleren 90.541 leke. Keshtu totali i rezultatit financiar paarqitet -1.142.161 leke.

15. Shpenzimet

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Pagat e personelit	65,174,049	40,536,775
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	7,725,085	4,542,306
Total	72,899,134	45,079,081

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Shpenzimi Amortizimi	10,215,358	4,714,810
Total	10,215,358	4,714,810

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Qera	50,531,400 ✓	37,851,303
Kancelari	1,479,158 ✓	1,536,998
Shpenzime uje/energji	2,484,922 ✓	1,165,450
Shpenzime pastrimi	1,639,437	532,640
Komisione bankare	629,903	778,776
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	840,440 ✓	747,255
Shpenzime reklame	3,500,655 ✓	2,950,964
Mirembjatje dhe riparime	1,870,519 ✓	552,365
Shpenzime konsulence	1,313,438 ✓	1,645,439
Shpenzime interneti	1,096,353 ✓	653,499
Shpenzime te tjera	31,330,378	28,886,578
Total	96,716,603	77,301,267

Shpenzimet e paraqitura jane evidentuar konform faturave te rregullta dhe ne mungese te tyre konform ligjit eshte zbatuar tatimi ne burim

Kostot e punes zene peshe te rendesishme ne totalin e shpenzimeve. Shpenzimet per paga e sigurime shoqerore perputhen perkatesisht me shumen e pagave bruto te punonjesve te shoqerise dhe shumen e kontributit per sigurimet shoqerore qe duhet te perballoj shoqeria.

Brenda grupit te shpenzimeve te tjera shpenzimet per profesoret e huaj zene peshe te ndjeshme. Keto sherbime jane te justifikuar me fatura tatimore apo per sherbimet e marra nga jashte eshte aplikuar tatimi ne burim.

Per shpenzimet te cilat sipas ligjit fiskal konsiderohen si te pa njohura shoqeria i ka te evedentuar me vehte.

Aurely Hore



Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2011

16. Llogaritja e Rezultatit

	2011 ne LEK	2010 ne LEK
Rezultati tatimor	Vlera ne leke	Vlera ne leke
Fitimi/(Humbja) para tatimit	17,884,558	
Fitim/Humbje te mbartura	(99,431)	
Shpenzime te panjohura	3,445,124	2,526,263
Fitimi fiskal	21,230,250	13,569,391
Tatim fitimi (10 %)	2,123,025	1,356,939
Fitimi/(Humbja) Neto	15,761,533	1,356,939

Perqindja e tatimit mbi fitimin per vitin 2011 sipas legjislacionit fiskal shqiptar eshte 10%. Deklarimi i pageses se tatim fitimit behet cdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perlogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore. Gjate viti 2011 shoqeria ka rezultuar me fitim .Ajo gjate llogaritjes se detyrimeve tatimore qe lidhen me kete rezultat ka marre ne konsiderate dhe humbjen e mbartur te vitit 2008 .

Aurel Hore



[Handwritten signature]

