

BAKER TILLY ALBANIA SHPK.

Pasqyrat Financiare

Per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

PERMBAJTJA:

PASQYRA E GJENDJES FINANCIARE	3
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE	5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL	6
1. Informacion i pergjithshem	7
2. Bazat e pregatitjes se pasqyrave financiare	7
3. Politikat Kontabel	10
4. Aktive Afatgjata Materiale	10
5. Aktive Afatgjata jomateriale	11
6. Mjete Monetare	11
7. Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	11
8. Furnitore dhe detyrime te tjera	12
9. Te Ardhura nga Sherbimet	12
10. Shpenzimer per Personelin	12
11. Shpenzime Administrative dhe te tjera	13
12. Shpenzimi per Tatim Fitimin	13
13. Tatim Fitimi	13
14. TVSH	14

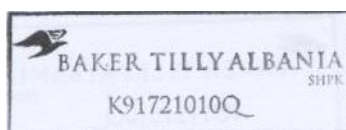
PASQYRA E GJENDJES FINANCIARE
 me 31 Dhjetor 2011

AKTIVET	Shënime	Ne 31 Dhjetor	
		2011 LEK	2010 LEK
Mjete monetare	6	2.510.542	1.067.970
Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	7	3.498.740	2.472.870
Totali i aktiveve afatshkurtra		6.009.282	3.540.840
Aktive afatgjata materiale	4	1.116.388	1.358.077
Aktive afatgjata jomateriale	5	171.240	203.636
Totali i aktiveve afatgjata		1.287.628	1.561.713
TOTALI AKTIVEVE		7.296.910	5.102.553
Detyrimet dhe Kapitali			
Furnitore dhe detyrime te tjera	8	5.221.907	3.192.959
Totali i detyrimeve		5.221.907	3.192.959
Kapitali		1.000.000	1.000.000
Rezerva ligjore		104.424	62.047
Fitime te pashperndara		970.579	847.547
Totali i kapitalit		2.075.003	1.909.594
TOTALI DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		7.296.910	5.102.553

Pasqyra e Gjendjes Financiare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese nga faqja 3 deri 14 jane firmosur dhe aprovuar me 20 Mars 2012 nga:


Elton Haxhi
 Administrator- Ekspert Kontabel i Rregjistruar



PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

	Shënime	Per vitin e mbyllur ne 31 Dhjetor	
		2011 LEK	2010 LEK
Te ardhurat			
Te ardhura nga sherbimet	9	16.074.282	14.981.088
Totali i te ardhurave		16.074.282	14.981.088
Shpenzime operative			
Personeli	10	9.685.950	7.666.839
Amortizimi		309.652	324.347
Shpenzime administrative dhe te tjera	11	4.973.696	6.058.969
Totali i shpenzimeve		14.969.298	14.050.155
Fitimi nga veprimtaria kryesore		1.104.984	930.933
Te ardhura / (Shpenzime) financiare		(17.926)	54.553
Fitimi para tatimit		1.087.058	985.486
Shpenzimi per tatim fitimin	12	116.479	137.940
Fitimi neto		970.579	847.546


Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare



PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE
 per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

	Per vitin e mbyllur ne 31 Dhjetor	
	2011 LEK	2010 LEK
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
Fitimi para tatimit	1.087.058	985.486
Rregullime per:		
Amortizimin	309.652	324.347
Te ardhura nga interesat	-	(4.535)
Fitimi nga veprimtarite e shfrytezimit para rregullimeve ne kapitalin punues	1.396.710	1.305.298
(Rritje)/ Zvogelim ne tepricen e kerkesave te arketueshme	(1.021.346)	(1.906.485)
Rritje / (Zvogelim) ne tepricen e detyrimeve	2.073.888	464.686
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit	2.449.252	(136.501)
Tatim fitimi i paguar	(165.943)	(217.334)
Fluksi monetar neto nga veprimtarite e shfrytezimit	2.283.309	(353.835)
Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit		
Blerje aktive afatgjata materiale	(35.567)	(70.088)
Blerje e aktiveve afatgjata jomateriale	-	(215.973)
Interesa te arketuar	-	4.535
Fluksi monetar neto nga veprimtarite e investimit	(35.567)	(281.526)
Fluksi monetar nga veprimtarite e financimit		
Dividente te paguar	(805.170)	(278.896)
Fluksi monetar neto nga veprimtarite e financimit	(805.170)	(278.896)
Rritja/Zvogelimi neto i mjeteve monetare	1.442.572	(914.257)
Mjete monetare ne fillim te periudhes	1.067.970	1.982.227
Mjete monetare ne fund te periudhes	2.510.542	1.067.970

Pasqyra e Flukseve Monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare



PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL
per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

	Kapitali	Rezerva Ligjore	Fitime te mbartura	Total
Gjendje ne 1 Janar 2010	100.000	-	1.240.943	1.340.943
Rezerva Ligjore	-	62.047	(62.047)	-
Rritje e kapitalit nepermjet fitimit 2009	900.000	-	(900.000)	-
Divident viti 2009	-	-	(278.896)	(278.896)
Fitimi i vitit	-	-	847.547	847.547
Gjendja ne 31 Dhjetor 2010	1.000.000	62.047	847.547	1.909.594
Rezerva Ligjore	-	42.377	(42.377)	-
Divident viti 2010	-	-	(805.170)	(805.170)
Fitimi i vitit	-	-	970.579	970.579
Gjendje ne 31 Dhjetor 2011	1.000.000	104.424	970.579	2.075.003

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqeria BAKER TILLY ALBANIA shpk. (me poshte 'Shoqeria') eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me NUS K 91721010 Q date 21.05.2009 me emertimin H&H Auditors Shpk. Ne daten 19/07/2010 shoqeria ka ndryshuar emrin ne BAKER TILLY ALBANIA shpk. dhe adresen e selise se saj.

Objekti kryesor i veprimtarise se shoqerise eshte sherbime auditimi ligjor, keshillime ne fushen e tatim taksave, mbajtje kontabiliteti etj. Me 31 Dhjetor 2011 shoqeria kishte 5 te punesuar (31 Dhjetor 2010: 3 te punesuar). Adresa e shoqerise eshte Rr. Kavajes, Nr.59, H.2, Kati 9, Tirane. Shoqeria eshte regjistruar si person juridik ne Drejtorine Rajonale te Tatimeve Tirane me NIPT K 91721010 Q.

Pasqyrat financiare te shoqerise per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011 jane miratuar nga Administratori i shoqerise me 20 Mars 2012.

2. BAZAT E PREGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

a. Bazat e pregatitjes

Pasqyrat financiare individuale jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK), te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudhat duke filluar nga 1 Janar 2009.

Te dhenat aktuale dhe krahasuese jane te shprehura ne Lek, e cila eshte dhe monedha funksionale e shoqerise.

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike

c. Aktivet afatgjata materiale dhe jomateriale

(i) Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afat-gjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvleresimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja perfshin shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve te vetendertuara perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, cdo kosto tjetere te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivit ne gjendje pune per qellimin e synuar te perdorimit, si dhe koston e cmontimit, heqjes se pjesëve dhe sjelljes si ne gjendjen e meparshme te vendndodhjes se aktivit. Shpenzimet kapitale te aktiveve te bera gjate ndertimit kapitalizohen ne "Ndertim ne proces" dhe transferohen ne kategorine perkatese te aktivit kur perfundon ndertimi tij, nga kur aplikohet amortizimi perkatës sipas kategorisë.

Ne rastet kur pjesë te një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi te ndryshme, ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponentet me te medhenj) te aktiveve afat-gjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashte perdorimit percaktohen duke krahasuar vleren e shitjes me vleren e mbetur, dhe keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave.



2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

(ii) Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritëse të amortizimit, mbi jeten e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit. Toka nuk amortizohet.

Normat e amortizimit dhe metodat e përdorura janë si më poshtë:

Kategoria	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Makineri dhe pajisje	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Mobilje dhe orendi	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Pajisje zyrash dhe informatike	Mbi vlerën kontabël neto	25%
Mjete Transporti	Mbi vlerën kontabël neto	20%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

Aktivitetet afatgjata jomateriale njihen atëherë kur është e mundur që të përfitime ekonomike do të sigurohen në të ardhmen në lidhje me këto aktive dhe kostoja e tyre mund të matet në mënyrë të besueshme. Amortizimi llogaritet duke përdorur metodën lineare me norme vjetore 15%.

d. Llogaritë e arketueshme dhe llogaritë te pagueshme

Llogaritë e arketueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuara duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionet për zhvlerësimin e aktiveve të arketueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitorit të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arketueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuara, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

e. Paraja dhe ekuivalentet e parasë

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat në Lek dhe në monedha të huaja. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj përfshijnë depozita pa afat ose me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.



2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

f. Transaksione ne monedhe te huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare si dhe parapagimet në lidhje me AAM për t'u blerë në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të këmbimit për monedhat kryesore të përdorura në konvertimin e zërave të bilancit në monedhë të huaj ishin si më poshtë (në Lek):

	<u>31 Dhjetor 2011</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>
1 EUR	138.93	138.77
1 USD	107.54	104.00

g. Te ardhurat

Të ardhurat njihen në masën që është e mundshme që përfitimet e ardhshme ekonomike do ti vijnë kompanisë dhe këto përfitime mund të maten në mënyrë të besueshme. Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ato kryhen. Të ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen në pasqyrat financiare të periudhës të cilës i përkasin.

h. Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin është llogaritur në përputhje me dispozitat e legjislacionit në fuqi për tatimin mbi fitimin për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2011. Tatimi mbi fitimin përfshin tërësisht tatimin mbi fitimin e llogaritur për periudhën kontabël. Tatimi aktual mbi fitimin llogaritet si 10% e fitimit të tatueshëm të përcaktuar në legjislacionin e kontabilitetit dhe legjislacionin tatimor në Shqipëri për vitin 2011 (2010: 10%)

i. Biznesi ne vijimesi

Te dhenat e kontabilitetit jane mbajtur duke qene ne perputhje me parimet e pergjithshme te kontabilitetit, ne menyre te vecante me bazen e matjes me kosto historike, parimin e kontabilitetit rrjedhes, konceptin e kujdesit dhe me supozimin e biznesit ne vijimesi.

Pasqyrat financiare sipas legjislacionit janë përgatitur sipas parimit të vijimesisë, i cili parashikon realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve gjatë ecuresë normale të biznesit.

3. POLITIKAT KONTABEL

Politikat kontabel jane organizuar bazuar ne ligjin per “Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe Standartet Kombetare te Kontabilitetit.

4. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

<i>AAM</i>	Mjete transporti	Paisje Zyre	Paisje Informatike	Totali
<i>Kosto</i>				
Gjendje ne 01.01.2010	2.000.000	-	-	2.000.000
Shtesa	-	13.418	56.670	70.088
Gjendje ne 31.12.2010	2.000.000	13.418	56.670	2.070.088
Shtesa	-	-	35.567	35.567
Gjendje ne 31.12.2011	2.000.000	13.418	92.237	2.105.655
<i>Amortizimi</i>				
Gjendje ne 01.01.2010	400.000	-	-	400.000
Shpenzimi per vitin 2010	307.728	977	3.306	312.011
Gjendje ne 31.12.2010	707.728	977	3.306	712.011
Shpenzimi per vitin 2011	258.457	2.486	16.313	277.256
Gjendje ne 31.12.2011	966.185	3.463	19.619	989.267
<i>Vlera e mbetur</i>				
Gjendje ne 31.12.2010	1.292.272	12.441	53.364	1.358.077
Gjendje ne 31.12.2011	1.033.815	9.955	72.618	1.116.388

5. AKTIVE AFATGJATA JOMATERIALE

<i>AAjM</i>	Te drejta dhe licensa	Totali
<i>Kosto</i>		
Gjendje ne 01.01.2010	-	-
Shtesa	215.973	215.973
Gjendje ne 31.12.2010	215.973	215.973
Shtesa	-	-
Gjendje ne 31.12.2011	215.973	215.973
 <i>Amortizimi</i>		
Gjendje ne 01.01.2010	-	-
Shpenzimi per vitin 2010	12.337	12.337
Gjendje ne 31.12.2010	12.337	12.337
Shpenzimi per vitin 2011	32.396	32.396
Gjendje ne 31.12.2011	44.733	44.733
 <i>Vlera e mbetur</i>		
Gjendje ne 31.12.2010	203.636	203.636
Gjendje ne 31.12.2011	171.240	171.240

6. MJETE MONETARE

	2010	2009
Arka	123.113	25.922
Banka	2.387.429	1.042.048
Totali	2.510.542	1.067.970

7. KLIENTE DHE TE TJERA KERKESA TE ARKETUESHME

	2011	2010
Kliente	3.062.185	2.122.031
Tatim fitimi	4.524	-
Shpenzime te shtyra	17.994	-
Te tjera	414.037	350.838
	3.498.740	2.472.869



8. FURNITORE DHE DETYRIME TE TJERA

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Detyrime ndaj punonjesve	2.240.175	2.278.733
Personel i jashtem	1.387.730	-
Dividente per tu paguar	724.653	-
Furnitore	270.256	-
Tatim mbi te ardhurat personale	273.000	261.000
TVSH	179.643	202.042
Detyrime per sigurime shoqerore e shendetsore	79.624	117.962
Tatim fitimi	-	44.940
Takse vendore biznesi vogel	-	23.252
Tatim ne burim	13.926	258.236
Shpenzime te llogaritura	52.900	6.794
	<u>5.221.907</u>	<u>3.192.959</u>

9. TE ARDHURA NGA SHERBIMET

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Sherbime auditimi	2.876.000	2.491.760
Sherbime te tjera te dhenies se sigurise	1.021.243	700.000
Sherbime tatimore	4.237.648	4.306.886
Sherbime kontabiliteti	2.163.426	1.780.905
	<u>5.775.965</u>	<u>5.701.537</u>

10. SHPENZIMER PER PERSONELIN

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Paga dhe shperblime	9.308.182	7.430.000
Sigurime shoqerore e shendetsore	377.768	236.839
	<u>9.685.950</u>	<u>7.666.839</u>



11. SHPENZIME ADMINISTRATIVE DHE TE TJERA

	2011	2010
Personel i jashtem	2.308.260	2.582.361
Qira zyre	1.125.690	412.230
Kuota anetaresimi (IEKA & BTT)	708.821	954.850
Shpenzime per automjetin	335.950	623.614
Udhetime e dieta	112.819	892.054
Shpenzime postate dhe telekomunikimi	152.396	160.543
Taksa vendore	39.407	21.580
Te tjera	190.353	411.737
	4.973.696	6.058.969

12. SHPENZIMI PER TATIM FITIMIN

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 10% për vitin 2011 (2010: 10%).

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore Shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore. Në vitin 2011 Shoqëria ka rezultuar me një fitim kontabël dhe fiskal (2010: fitim kontabel dhe fiskal) si me poshte:

	2011	2010
Fitimi para tatimit	1.087.057	985.486
Shpenzime te panjohura		
Energji, avull	12.455	44.958
Gjoha	13.905	10.000
Shpenzime perfaqesimi	-	22.927
Te tjera	51.370	316.033
Fitimi Tatimor	1.164.787	1.379.404
Tatim Fitimi	116.479	137.940

13. TATIM FITIMI

	2011	2010
Gjendje ne fillim	44.940	124.334
Paguar gjate vitit	(124.943)	(124.334)
Tatim fitimi i vitit ushtrimor	116.479	137.940
Taksa vendore mbi biznesin e vogel	(41.000)	(93.000)
(Parapagim)/Detyrim ne fund	(4.524)	44.940

14. TVSH

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Shitje te perjashtuara	402.952	6.464.834
Shitje te tatueshme (rubrika 11)	16.248.950	9.522.993
-Autofatura	(577.620)	(1.006.739)
Totali i te ardhurave sipas bilancit	<u>16.074.282</u>	<u>14.981.088</u>

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
TVSH e llogaritur (rubrika 12)	3.249.790	1.904.598
TVSH i zbritshem autofatura (rubrika 17)	(115.524)	(201.348)
TVSH i zbritshem blerje (rubrika 17)	(42.039)	(72.619)
TVSH per tu paguar (rubrika 25)	3.092.227	1.630.631
TVSH e paguar gjate vitit ushtrimor	(2.912.584)	(1.428.589)
Detyrime tatimore per TVSH-n	<u>179.643</u>	<u>202.042</u>

