

“TIRANA DUE” SHPK
NUIS J91916002F
TIRANE

Pasqyrat Financiare
me 31 dhjetor 2011
dhe per periudhen nga 1 janar deri 31 dhjetor 2011



Permbajtja

	Faqe
Pasqyrat financiare	
Raporti I Auditit te pavarur	3
Pasqyra e pozicionit financiar	4
Pasqyra e te ardhurave gjitheperfshirese	5
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital	6
Pasqyra e flukseve monetare	7
Shenime mbi pasqyrat financiare	8 – 20



RAPORT I AUDITUESIT TE PAVARUR

“TIRANA DUE” shpk

Autostrada Tirane – Durres km 5,
Tirane, Shqiperi.

Kam audituar Pasqyrat financiare bashkengjitur ketij Raporti te entitetit “TIRANA DUE” shpk me NUIS J91916002F Tirane, te cilat perfshijne Pasqyren e Pozicionit Financiar me date 31.12.2011, Pasqyren e te Ardhurave Gjithperfshirese, Pasqyren e Ndryshimeve ne Kapital, Pasqyren e Flukseve te parase per ushtrimin e mbyllur ne kete date, si dhe Shenimet mbi pasqyrat financiare per periudhen 01.01.2011 deri me 31.12.2011.

Drejtimi eshte pergjegjes per pergatitjen dhe paraqitjen e sinqerte te ketyre Pasqyrave financiare ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar. Kjo pergjegjesi perfshin: hartimin, venien ne zbatim dhe mbajtjen e kontrollit te brendshem te pershtatshem per pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare qe jane pa anomali materiale, qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit; per te zgjedhur dhe zbatuar metodat e pershtatshme kontabel; si dhe per te bere cmuarjet qe jane te arsyeshme per rrethanat e dhena.

Pergjegjesia ime eshte qe te shpreh nje opionion per keto pasqyra financiare bazuar ne auditimin tim. Kam kryer auditimin ne perputhje me Standartet Nderkombetare te auditimit. Keto standarte kerkojne qe te zbatohen kerkesat etike, te planifikoj dhe kryej auditimin per te marre siguri te arsyeshme nese pasqyrat financiare jane pa anomali materiale.

Auditimi perfshin kryerjen e procedurave per te marre evidence auditimi rreth shumave dhe informacioneve te dhena ne pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen prej gjykimit te audituesit, duke perfshire vleresimin e rreziqueve per anomaly materiale ne pasqyrat financiare, qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit.

Ne berjen e ketyre vleresimeve te rrezikut, audituesi merr ne konsiderate kontrollin e brendshem perkates te entitetit ne pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare ne menyre qe te hartojte procedurat e auditimit qe jane te pershtatshme per rrethanat, por jo per qellimin e shprehjes se opinionit per efektivitetin e kontrollit te brendshem te entitetit.

Auditimi gjithashtu perfshin vleresimin e pershtatshmerise se metodave kontabel te perdorura dhe llogjikën e cmuarjeve kontabel te bere nga drejtimi, si dhe per vleresimin e paraqitjes se pergjithshme te pasqyrave financiare.

Besoje se evidence e auditimit qe kam marre eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te dhene bazat e opinionit tim te auditimit.

Sipas opinionit tim, pasqyrat financiare japin nje pamje te vertete dhe te sinqerte ne te gjitha aspektet materiale te gjendjes financiare te entitetit “TIRANA DUE” shpk Tirane, ne daten 31 dhjetor 2011, dhe te rezultatit financiar te flukseve te parave te entitetit per ushtrimin e mbyllur ne kete date ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar.

Ju Faleminderit!

AUDITUESI I PAVARUR
Vjollca DERVISHI



Adresa: Rr. Frederik Shiroka pall 1 shk 3 ap 5, Tirane.

Pasqyra Financiare te Vitit 2011

Nr.	AKTIVET	Shenime	31,12,2011	31,12,2010
I	AKTIVET AFATSHKURTERA		84,956,821	78,295,103
1	Aktive monetare		3,219,850	1,125,571
	> Banka		2,821,628	1,098,611
	> Arka		398,222	26,960
2	Derivate dhe aktive te mbajtura per tregtim			
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		33,556,999	23,523,668
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime		31,329,701	21,297,070
	> Ilogari ne pritje			
	> Tatim mbi fitimin		2,227,298	2,226,598
	> TVSH			
	> debitor			
	> Tvsh e shtyre			
	>garanci			
4	Inventari		48,179,972	53,645,864
	> Lendet e para		29,378,536	16,418,734
	> Inventari I imet		63,000	
	> prodhim ne proces		13,299,916	
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje		5,134,426	37,227,130
	> Para pagesa per furnizime		304,095	
5	Aktivet biologjike afatshkurtera			
6	Aktivet afatshkurtra te mbajtura per rishitje			
7	Parapagimet dhe shpenzime te shtyra			-
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme			
	>			
II	AKTIVET AFATGJATA		57,849,763	61,043,046
1	Investimet financiare afatgjata			-
2	Aktive afatgjata materiale		56,917,550	60,855,789
	> Toka		13,230,000	13,230,000
	> Ndertesa		31,341,358	31,341,358
	> Makineri dhe pajisje		10,143,479	11,275,672
	> Mjete transporti		941,247	3,544,473
	>Pajisje informatike		731,122	751,766
	> Aktive te tjera afatgjata materialene proces		530,344	712,520
	> Materiale per aktive ne proces			
3	Aktivet biologjike afatgjata			
4	Aktivet afatgjata jomateriale		159,169	187,257
5	Kapital aksionar i papaguar			
6	Aktive te tjera afatgjata ne perdorim		773,044	
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		142,806,584	139,338,149



Pasqyra Financiare te Vitit 2011

Nr.	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	31,12,2011	31,12,2010
I	PASIVET AFATSHKURTRA		58,478,487	52,544,776
	1 Derivatet			-
	2 Huamarrjet		14,837,618	10,407,750
	> Overdraftet bankare		14,837,618	10,407,750
	> Huamarrje afatshkurtra			
	3 Huat dhe parapagimet		43,640,868	42,137,026
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve		33,404,857	32,010,973
	> Te pagueshme ndaj punonjesve		-	
	> Detyrime per sigurime Shoq. Shend		188,021	225,505
	> Detyrime tatimore per TAP-in		50,391	72,736
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin			
	> Detyrime tatimore per TVSH-ne		683,749	513,962
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim			
	> Te drejta dhe detyrime ndaj doganes			
	> Dividente per t'u paguar			
	> Debitore e kreditore te tjere		9,313,850	9,313,850
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	5 Provizionet afatshkurtra			
II	PASIVET AFATGJATA		23,535,338	45,774,743
	1 Huate afatgjata		5,835,338	24,818,459
	> Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare			
	> Hua bankare		5,835,338	24,818,459
	2 Huamarrje te tjera afatgjata		17,700,000	20,956,284
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	4 Provizionet afatgjata			
	TOTALI I PASIVEVE (I+II)		82,013,825	98,319,519
III	KAPITALI		60,792,759	41,018,630
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
	2 Kapitali I aksionareve te shoq.meme (PF te konsoliduara)			
	3 Kapitali aksionar		38,795,725	17,963,000
	4 Primi I aksionit		7,677,370	-
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
	6 Rezerva statutore			
	7 Rezerva ligjore		951,757	690,140
	8 Rezerva te tjera		9,455,778	17,133,148
	9 Fitime e pa shperndara			
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		3,912,129	5,232,342
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT(I+III)		142,806,584	139,338,149



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2011

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr.	Pershkrimi I Elementeve	2011	2010
1	Shitjet neto	142,441,636	76,922,855
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit		11,749,599
3	Ndrysh. ne inven.. prod.gatshme e prodhimit ne proces	13,299,916	-
4	Materialet e konsumuara	(128,636,529)	(55,308,579)
5	Kostot e punes	(12,124,437)	(11,042,617)
	Pagat e personelit	(10,384,271)	(9,505,929)
	Shpenzimet per sigurime shoqerore shendetsores	(1,740,166)	(1,536,688)
	Shpenzime ndermjetesimi dhe honorare		-
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	(3,355,700)	(3,141,658)
7	Shpenzime te tjera	(12,583,866)	(10,502,324)
8	Totali I Shpenzimeve (shumat 4-7)	(156,700,532)	(79,995,178)
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite kryesore (1+2+/-3-8)	(958,980)	8,677,276
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjsemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	5,725,707	(2,671,741)
	12.1 Te ardh. e shpenz. Financ. nga invest. te tjera financ. afatgjata		
	12.2 Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	(2,881,183)	(2,249,621)
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kembimi	(308,060)	(422,120)
	12.4 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	8,914,950	
13	Totali I te ardhurave dhe Shpenzimeve Financiare	5,725,707	(2,671,741)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	4,766,727	6,005,535
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	(854,598)	(773,194)
16	Fitimi(humbja) neto e vitit financiar (14-15)	3,912,129	5,232,341



Pasqyra e Fluksit Monetar -Metoda Direkte 2011

Nr.	Pasqyra e fluksit monetar-Metoda Direkte	2011	2010
	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit	4,284,203	22,503,906
	Mjete Monetare (MM) te arketuara nga klientet	160,096,699	116,091,454
	MM te paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(140,665,719)	(102,746,236)
	MM te ardhura nga veprimtarite		16,836,407
	Interesi I paguar		(757,560)
	Tatime te paguara	(12,613,950)	(2,101,041)
	MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit	(2,532,827)	(4,819,118)
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese	-	(22,656,347)
	Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(22,659,236)
	Te ardhura nga shitja e pajisjeve		
	Interesi I arketuar		2,889
	Dividentet e arketuar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese		
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	(6,619,792)	(4,533,137)
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
	Te ardhura nga huamarrjet afatgjata	22,169,819	13,661,000
	Pagesat e detyrimeve afatgjata	(28,789,611)	(18,194,137)
	Dividente te paguar		
	<i>MM neto e perdorur ne veprimtarite financiare</i>		
	Rritja/renia neto e mjeteve monetare	(2,335,589)	(4,685,578)
	Mjetet monetarae ne fillim te periudhes kontabel	(9,282,179)	(4,596,601)
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	(11,617,768)	(9,282,179)



TIRANA DUE

J91916002F

Levizjet e Kapitaleve te vet shoqerise per vitin 2011

		Kapitali	prime kapitali	Rezerva stat.ligjore	Rezerva te tjera	Fitimi I pashperndare	TOTALI
I	Pozicioni me 31 Dhjetor 2009	17,863,000		690,140	7,723,821	5,620,328	31,897,289
1	Fititmi neto per periudhen kontabel					5,232,342	5,232,342
2	ndarje fitimit				5,620,328	(5,620,328)	-
3	Rritja e rezerves se kapitalit						-
4	Emetimi I kapitalit	100,000					100,000
II	Pozicioni me 31 Dhjetor 2010	17,963,000	7,677,370	690,140	9,455,778	5,232,342	41,018,630
1	Fitime neto per periudhen kontabel					3,912,129	3,912,129
2	ndarje e fitimit	4,970,725		261,617		(5,232,342)	-
3	Emetimi I kapitalit	15,862,000					15,862,000
III	Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	38,795,725	7,677,370	951,757	9,455,778	3,912,129	60,792,759



1. Njesia raportuese

Shoqeria me pergjegjesi te kufizuar „TIRANA DUE“ SHPK eshte themeluar me 08 korrik 1999 , dhe kryen aktivitet ne perputhje me ligjin Shqiptar.

Aktiviteti i shoqerise eshte Import Eksport, Konstruksione metalike, linja inerte... etj.

Shoqeria eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit (QKR), me NIPT J91916002F dhe aktualisht administrohet nga Drejtoria Rajonale Tatimore, Tirane.

Adresa e regjistruar e Selise se shoqerise eshte Rr. Jordan Misja (ish NMI), por aktualisht biznesi po kryehet ne adresen Autostrada Tirane- Durres, Km 5, Tirane, Shqiperi .

Bazat e pergatitjes

(a) Deklarata e perputhshmerise

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin Nr. 9228, date 29.04.2004 "Mbi kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standardet Nderkombetare te Raportimit Financiar (SNRF).

Pasqyrat financiare jane autorizuar nga Administratori i shoqerise ne 31 dhjetor 2011.

(b) Bazat e matjes

Aktiviteti i shoqerise eshte jetgjate, tashme i ka kaluar te 10 vitet dhe mes shume veshtiresive te zhvillimit te biznesit, veshtiresi qe kete vit jane evidentuar me qarte ne kete biznes aktiviteti ka mbijetuar me sukses. Ne kete kuader Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te vijueshmerise se biznesit.

(c) Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Keto pasqyra financiare jane prezantuar ne Lek shqiptar (Lek), e cila eshte monedha funksionale e Shoqerise.

d) Perdorimi i parashikimeve dhe gjykimeve

Pergatitja e ketyre pasqyrave financiare ne perputhje me SNRF kerkon nevojten e menaxhimit per te bere gjykimet, çmuarjet dhe supozimet te cilat ndikojne ne aplikimin e politikave kontabel dhe shumtat e raportuara te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne si pasoje e ketyre çmuarjeve.

Politikat kontabel te meposhtme jane aplikuar ne menyre konsistente.

Çmuarjet dhe supozimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi rishikohet dhe ne periudhat e ardhshme nese ato ndikohen. Informacion mbi elemente te rendesishem ne vleresimin e pasigurive dhe gjykime kritike per aplikimin e politikave kontabel qe kane efekt material ne vlerat kontabel ne pasqyrat financiare jane perfshire ne Shenimin 5.

3. Politika te rendesishme kontabel

Politikat kontabel te paraqitura me poshte jane aplikuar ne te gjitha periudhat e pasqyruara ne keto pasqyra financiare dhe ne menyre te vazhdueshme nga shoqeria.

(a) Transaksione ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare ne monedha te huaja ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e shpallur nga Banka e Shqiperise ne daten e bilancit. Fitimi ose humbja nga kursi i kembimit per zerat monetare eshte diferenca ndermjet kostove te amortizuara ne monedhen funksionale ne fillim te periudhes dhe kostove te amortizuara ne monedhe te huaj te konvertuara me kursin e kembimit ne fund te periudhes se raportimit. Zerats jo monetar qe maten ne baze te kostos historike ne monedhe te huaj, konvertohen duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit.

(b) Instrumentet financiare

Fillimisht shoqeria i njeh llogarite e arketueshme dhe depozitat ne mjete monetare ne daten e krijimit. Te gjitha instrumentat e tjera financiare (perfshire aktivet e njohura me vlere te drejte nepermjet fitimeve apo humbjeve) jane njohur fillimisht ne daten e tregtimit ne te cilen shoqeria behet pale e detyrimeve kontraktuale te instrumentit.

Shoqeria çregjistron nje aktiv financiar kur te drejttat kontraktuale mbi flukset e parase nga aktivet financiare skadojne ose ne qofte se ajo transferon te drejttat per te arketuar flukset e parase kontraktuale te aktivitetit financiar ne nje transaksion ne te cilin pothuajse te gjitha risqet dhe perfitimet te zoterimit te aktivitetit financiar transferohen.

Çdo interes ne aktivet financiare te transferuara qe eshte krijuar apo perftuar prej shoqerise njihet si nje aktiv apo detyrim i veçante. Aktivet dhe detyrimet financiare netohen dhe vlere neto e tyre paraqitet ne pasqyren e pozicionit financiar vetem kur shoqeria ka nje te drejte ligjore per te netuar vlerat dhe synon ose te shlyeje ne baze neto ose te perftojte aktivin dhe shlyeje detyrimin ne te njejten kohe. Instrumentat financiare jo derivative te shoqeria perbehen nga llogarite e arketueshme tregtare dhe te tjera, paraaja dhe ekuivalente te saj, detyrimet tregtare dhe te tjera.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet me to

Mjetet monetare dhe ekuivalentet me to perbehen nga paraaja ne arke, llogarite rrjedhese bankare dhe depozitat me afat me maturitet me me pak se 90 dite .

Llogarite e arketueshme

Llogarite e arketueshme jane fillimisht te njohura me vlere te drejte dhe me pas te matura me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv pakesuar me humbjet nga zhvleresimi.

Llogarite e pagueshme

Llogarite e detyrimeve tregtare dhe te tjera jane deklaruar me vlere tregu dhe me pas me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo derivative jane te matura me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv dhe duke zbritur humbjet nga zhvleresimi.

(c) Zhvleresimi

(i) Aktivet financiare

Nje aktiv financiar jo me vlere te drejte nepermjet fitimit ose humbjes eshte vleresuar ne çdo date raportimi per te percaktuar nese ka ndonje evidence objektive per ta zhvleresuar. Nje aktiv financiar konsiderohet i zhvleresuar nese ka evidence objektive zhvleresimi qe tregon se nje ose me teper ngjarje qe kane ndodhur kane patur nje ndikim negativ ne flukset e çmuara te ardhshme te mjeteve monetare te aktivitetit financiar dhe keto efekte jane te matshme ne menyre te besueshme.

Nje humbje nga zhvleresimi ne lidhje me nje aktiv financiar te matur me kosto te amortizuar eshte llogaritur si diference mes vleres se mbartur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parase te vleresuara duke i skontuar me normen origjinale efektive te interesit te aktivitetit. Humbjet jane njohur ne te ardhura dhe shpenzime dhe jane reflektuar ne nje llogari zbritje nga llogarite e arketueshme. Interesi mbi nje aktiv te zhvleresuar vazhdon te njihet nepermjet uljes se skontimit. Kur nje ngjarje e ardhshme (shlyerja e nje debitori) shkakton nje renie ne shumen e zhvleresimit, renia ne humbjen nga zhvleresimi rimerret si e ardhur ose shpenzim.

(ii) *Aktive jo-financiare*

Vlerat e mbartura te aktiveve jo-financiare te Shoqerise jane rishikuar ne daten e raportimit per te percaktuar ne qofte se ka ndonje tregues zhvleresimi. Ne qofte se ndonje tregues i tille ekziston, atehere llogaritet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne qofte se vlera e mbartur e aktivitetit apo pjesa e burimit te parave e kalon vleren e rikuperueshme. Humbjet nga zhvleresimi jane njohur ne fitim ose humbje.

(d) **Provizionet**

Nje provizion njihet ne qofte se, si rezultat i ngjarjeve ne te kaluaren, Shoqerise i linden detyrime ligjore ose konstruktive te cilat mund te parashikohen me siguri dhe eshte e mundur qe te ndodhe nje dalje e perfitimeve ekonomike per shlyerjen e detyrimit. Provizionet jane percaktuar duke ju zbritur vleren e pritshme te flukseve te parase te skontuara me nje norme para tatimit qe reflekton vleresimet e tregut per vleren ne kohe te parase dhe risqet specifike te detyrimeve. Amortizimi i skontimit eshte njohur si kosto financiare.

(e) **Njohja e te ardhurave**

Te ardhurat jane perfitimet ekonomike bruto qe linden gjate nje periudhe nga aktivitetet e zakonshme te shoqerise.

Sherbimet

E ardhura nga kryerja e sherbimeve eshte njohur ne fitim ose humbje ne perpjestim me fazen e permbushjes se transaksionit ne daten e raportimit. Faza e permbushjes vleresohet duke iu referuar vrojtimit te punes se kryer.

(f) **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhurat nga interesat, nga llogarite rrjedhese dhe fitimet nga kurset e kembimit. Te ardhurat nga interesat njihen kur realizohen duke perdorur metoden e interesit efektiv. Shpenzimet financiare perfshijne humbjet nga kurset e kembimit. Fitimet dhe humbjet nga konvertimi raportohen neto.

(g) **Shpenzimi i tatimit mbi fitimin**

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin perbehet nga tatimi i periudhes dhe tatimi i shtyre (nqs ka). Tatimi mbi fitimin njihet ne te ardhura ose shpenzime pervec rasteve kur lidhen me zera te njohur direkt ne kapital apo ne te tjera te ardhura gjithepershires.

Tatimi i periudhes eshte tatimi i pritshem per tu paguar mbi fitimin e tatueshem per vitin, duke perdorur normat e tatimeve qe kane hyre ose do te hyjne ne fuqi deri ne daten e raportimit, dhe cdo sistemim mbi tatimin e pagueshem te lidhur me vitet e meparshme.

Tatimi i shtyre njihet duke paraqitur per diferencat e perkohshme midis vlerave te mbartura te aktiveve dhe detyrimeve per qellime raportimi financiar dhe vlerave te perdorura per qellime tatimore. Tatimi i shtyre matet me normat tatimore qe priten te aplikohen per diferencat e perkohshme kur ato te kthehen, bazuar ne ligjet qe kane hyre ose do te hyjne ne fuqi deri ne daten e raportimit.

Nje aktiv i tatimit te shtyre njihet nese eshte e mundshme qe te ardhura te tatueshme te ardhshme do te realizohen kundrejt te cilave mund te perdoren diferenca e perkohshme. Aktivet e tatimit te shtyre rishikohen ne çdo date raportimi dhe zvogelohen deri sa nuk jane me te mundshme qe perfitimet tatimore te lidhura me te do te realizohen.

(h) Standardet dhe interpretimet e reja ende te pa adoptuara

Nje numer standardesh, rishikimesh te standardeve dhe interpretime te standardeve jane efektive per vitet qe fillojne pas dates 1 janar 2011 (te listuara me poshte), dhe nuk jane aplikuar ne pergatitjen e ketyre pasqyrave financiare. Asnje nga keto nuk do te kete ndikim te rendesishem ne pasqyrat financiare te Deges.

- Ndryshime te SNRF 7 *Instrumentat financiare – Dhenie informacionesh shpjeguese*
Data efektive: 1 korrik 2011
- SNRF 9 *Instrumentat Financiare*
Data efektive: 1 janar 2013
- Shtesa te SNRF 9 *Instrumentat Financiare*
Data efektive: 1 janar 2013
- SNRF 10 *Pasqyrat Financiare te Konsoliduara dhe SNK 27 (2011) Pasqyrat Financiare Individuale*
Data efektive: 1 janar 2013
- SNRF 11 *Marreshjet e perbashketa*
Data efektive: 1 janar 2013
- SNRF 12 *Shenimet shpjeguese mbi Interesat ne Njesi te tjera*
Data efektive: 1 janar 2013
- SNRF 13 *Matja e Vleres se Drejte*
Data efektive: 1 janar 2013
- Ndryshime te SNK 12 *Tatimet mbi te Ardhurat -Tatimi i Shtyre: Rimarrja e aktivit*
Data efektive: 1 janar 2012
- SNK 27 (2011) *Pasqyrat Financiare Individuale*
Data efektive: 1 janar 2013
- SNK 28 (2011) *Investime ne Pjesemarrje*
Data efektive: 1 janar 2013

4. Percaktimi i vleres se drejte

Nuk ka politika dhe shenime te rendesishme kontabel te perdorura nga shoqeria qe kerkojne percaktimin e vleres se drejte, si per aktivet ashtu dhe per detyrimet financiare dhe jo-financiare. Vlerat e drejta jane percaktuar per qellime paraqitje duke u bazuar ne metodat vijuese. Kur eshte e aplikueshme, informacioni i metejshem per supozimet e bera ne percaktimin e vlerave te drejta, eshte trajtuar ne shenimet qe jane specifike per ate aktiv ose detyrim.

Detyrime financiare jo-derivative

Vlera e drejte e detyrimeve financiare jo-derivative eshte nje parafrim i arsyeshem i vleres se tyre te drejte, si pasoje e maturitetit te tyre te ulet.

5. Gjykime dhe vleresime kritike te kontabilitetit

Vleresimet dhe gjykimet jane vleresuar dhe bazuar ne eksperiencat historike dhe faktore te tjere, duke perfshire edhe pritshmerine per ngjarjet e ardhshme per te cilat besohet te jene te arsyeshme ne baze te rrethanave.

Shoqeria ben vleresime dhe supozime lidhur me te ardhmen. Rezultati i vleresimeve kontabel, sipas percaktimit, rralle do te jete i barabarte me rezultatet aktuale, si pasoje menaxhimi konsideron se gjykimet dhe vleresimet kritike te kontabilitetit do te ndikojne ne menyre te konsiderueshme te pasqyrat financiare.

6. Menaxhimi i riskut financiar

Shoqeria eshte e ekspozuar ndaj risqeve te meposhtme nga perdorimi prej saj i instrumentave financiare:

- risku i kreditit
- risku i likuiditetit
- risku i tregut

Ky shenim paraqet informacionin rreth ekspozimit te shoqerise ndaj secilit prej risqeve te mesiperme, objektive te saj, politikave dhe proceseve per matjen dhe menaxhimin e riskut, dhe menaxhimin e kapitalit te shoqerise.

Shenime sasiore te tjera jane perfshire pergjate ketyre pasqyrave financiare.

Menaxhimi ka pergjegjesine e plote per hartimin dhe mbikqyrjen e kuadrit te menaxhimit te riskut te shoqerise.

Politikat e menaxhimit te riskut jane hartuar per te identifikuar dhe analizuar risqet e hasura nga shoqeria, per te vendosur kontrollin e duhura te riskut dhe per te monitoruar riskun dhe respektimin e limiteve. Politikat dhe sistemet e menaxhimit te riskut rishikohen rregullisht per te reflektuar ndryshimet ne kushtet e tregut dhe aktivitetet e shoqerise.

Instrumentat kryesore financiare te shoqerise perbehen nga mjete monetare dhe ekuivalentet me to, llogari te pagueshme, llogari te tjera te pagueshme dhe detyrime ndaj paleve te lidhura.

(a) Risku i kreditit

Shoqeria eshte e ekspozuar ndaj risqeve te konsiderueshme te kreditit. Specifikisht, me 31 dhjetor 2011 dhe 31 dhjetor 2010 ka instrumenta financiare ku nje klient apo kunderparti ne nje instrument financiar do te deshtonte ne permbushjen e detyrimeve te tyre kontraktuale (dmth. Shoqeria ka llogari te arketueshme apo investime ne instrumenta financiare, pervec parase dhe ekuivalenteve te saj te cilat me 31 dhjetor 2010 ishin nje shume prej ALL 21.297.070, ndersa ne daten 31 dhjetor 2011 eshte 31.329.701 ALL).

(b) Risku i likuiditetit

Risku i likuiditetit eshte risku qe Shoqeria te hase veshtiresi ne permbushjen e detyrimeve te lidhura me detyrimet financiare te saj te cilat shlyehen me ane te mjeteve monetare apo te ndonje aktivi tjetër financiar.

Qellimi i Shoqerise ne menaxhimin e likuiditetit eshte qe te siguroje, aq sa eshte e mundur, se ajo gjithmone do te kete likuiditetin e mjaftueshem per permbushjen e detyrimeve ne kohe, si ne kushtet

normale ashtu edhe ne ato te veshtira, pa patur humbje te papranueshme apo pa rrezikuar demtimin e reputacionit te saj.

(c) Risku i tregut

Risku i tregut eshte risku i ndryshimit te çmimit te tregut, te tille si normat e interesit, normat e kembimit dhe çmimet e kapitalit do te ndikojne ne te ardhurat e shoqerise ose vleren e instrumentave financiare te zoteruara. Objektivi i menaxhimit te riskut te tregut eshte te menaxhoje dhe kontrolloje ekspozimin ndaj riskut te tregut brenda parametrave te pranueshme ndersa optimizohet e ardhura.

Risku i interesit

Shoqeria perballet me risk te konsiderueshem te interesit te flukseve monetare sepse ajo disponon interesa te lidhura me detyrime financiare.

Risku i kursit te kembimit

Shoqeria eshte e ekspozuar ndaj riskut te kursit te kembimit lidhur me luhatje te mundshme ne normat e kembimit per sa i perket transaksioneve te saj ne monedhe te huaj.

Shoqeria disponon balanca te konsiderueshme ne Euro ndaj te treteve, gje qe e ekspozon ate ndaj riskut te kursit te kembimit.

Analiza e ndjeshmerise

Ne menaxhimin e riskut te kursit te kembimit Shoqeria ka per qellim te zvogeloje ndikimin e luhatjeve afatshkurtra ne fitimet e saj.

Menaxhimi i kapitalit

Politika e Shoqerise eshte te ruaje nje baze te forte kapitali, me qellim te ruaje investitorin, kreditorin dhe konfidencialitetin e tregut dhe te ruaje zhvillimet e ardhshme te biznesit. Shoqeria nuk eshte subjekt i kerkesave te imponuara nga jashte te kapitalit.

7. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre me 31 dhjetor 2011 jane 3.219.850 leke. Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre me 31 dhjetor 2010 jane 1.125.571 leke dhe jane te perbera nga shuma ne llogarite rrjedhese ne Bankat shqiptare plus gjendjet ne arken e shoqerise si dhe gjendjet e ceqeve bankare te vleresuara me kk e dates 31.12.2011.

8. Detyrime ndaj paleve te lidhura

Shoqeria nuk ka pale te lidhura por gjithsesi , Detyrimet ndaj paleve te lidhura raportohen dhe shlyen ne baze neto .

9. Llogari te tjera te pagueshme

Llogari te tjera te pagueshme perbehet si vijon:

- Detyrimi ndaj sigurimeve shoqerore per 188.021 leke dhe qe perfaqeson detyrimin e llogaritur per muajin dhjetor dhe detyrimin per tu derdhur ne janar 2012.
- Detyrimi per tap per 50.391 leke, po te muajit dhjetor 2011.

- Detyrimi per TVSH per 683.749 leke, po te muajit dhjetor 2011.

10. Te ardhurat

Te ardhurat e realizuar gjate vitit 2011 kryesisht jane realizuar nga Kryerja e punimeve dhe tregtimi i mallrave , por vec kesaj jane kryer edhe sherbime ,vlera totale e te cilave kap shifren 142.441.636 leke.

Nenvizoj ketu mosrakordimin e shifres se afarizmit te paraqitur ne keto pasqyra me shifren e afarizmit te deklaruar ne DRT , per efekt te n je gabimi te ndodhur ne Librin e shitjeve te muajit dhjetor 2011, dhe per pasoje edhe ne FDP dhjetor 2011, ku shitjet jane regjistruar 1.925.788 leke me teper. Per kete qe ne daten 12.01.2012 eshte kerkuar sistemim situate prane DRT Tirane (bashkangjitur vjen Kopje e kesaj kerkese). Gjithashtu pjese e te ardhurave gjithepershiresse konsiderohet edhe Ndryshimi I gjendjeve te prodhimit ne process ne rritje krahasimisht me nje vit me pare prej 13.299.916 leke.

11. Kosto e sherbimeve

Kosto e mallit te shitur kap vleren 128.636.529 lek, dhe perfaqeson kostot e drejtperdrejta te mallrave e materialeve te tregtuara, pa perfshire kostot shitjes e te administrimit.

Diferenca ndermjet te ardhurave dhe kosos se mallit te shitur (fitimi bruto) me 31 dhjetor 2011, prej 27.105.023 Lek perdoret per kostot e mbajtjes se personelit, amortizimit, kostot operative, kostot e interesave dhe diferenca nga kembimi si rezultat i diferences midis kursit te kembimit ne daten e konstatimit te veprimit me kursin e kembimit ne daten e transaksionit likujdues ose vleresues..

12. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit perbehen nga paga e personelit. Shoqeria gjate vitit 2011 ka mesatarisht 25 te punesuar.

13. Shpenzime te tjera operative

Ne shpenzimet e tjera operative jane perfshire shpenzime per mirmbajtje, telefoni , energji, karburante lubrifikante sigurim roje e te tjera te domosdoshme per kryerjen e aktivitetit (bashkangjitur eshte nje table gjithepershiresse e ketyre shpenzimeve.

14. Fitimi nga kurset e kembimit, neto

Nga transaksionet e kryera ne valute te huaj ne momente te ndryshme dhe vleresimi i detyrimeve te ndersjellta si dhe gjendjeve ne valute te huaj ne daten 31.12.2011 rezultojne diferenca kembimi, te cilat perfshihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve dhe qe per vitin 2011 vlerat neto te tyre rezultojne ne rritje te shpenzimeve per 308.060 leke.

15. Kostot e interesave

Kostot e mbrritura ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve nga interesat perfaqesojne interesat e perllogarituara e te mbajtura nga Institucionet huadhenese (bankat) si per kredite afatgjata edhe per kredite afatshkurtra (tip overdrafti), gjithashtu ne kete ze jane perfshire edhe kostot edhe te ardhurat nga komisionet dhe interesat e llogarive rrjedhese ne bankat shqiptare.

16. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Fitimi i realizuar gjate vitit kap shifren 4.766.728 leke, ndersa fitimi fiskal rritet me vleren e shpenzimeve te pazbritshme prej 3.779.250 leke, duke e cuar fitimin fiskal ne vleren 8.545.977 leke, dhe duke perlllogaritur keshtu tatim mbi fitimin per vitin 2011 vleren prej 854.598 leke.

Gjate periudhes deri me 31 dhjetor 2011, shoqeria ka parapaguar tatim fitimi prej ALL 855.298 leke , plus 2.226.598 leke te mbipaguara nga periudhat e meparshme. Tatim fitimi i parapaguar netohet ndaj shpenzimit korrent te tatim fitimit duke rezultuar me mbipagese ne vleren 2.227.298 leke.

17. Angazhimet dhe detyrime te kushtezuara

(a) Angazhimet per kapitalin

Shoqeria nuk ka ndonje detyrim per shpenzime kapitale me 31 dhjetor 2011.

(b) Çeshtje gjyqesore

Shoqeria nuk eshte subjekt i ndonje çeshtje gjyqesore, pretendimi, apo konflikti qe rrjedhin nga aktiviteti normal i biznesit me 31 dhjetor 2011.


18. Ngjarje pas dates se raportimit

Nuk ka asnje ngjarje te rendesishme pas dates se raportimit qe kerkon rregullim apo perfshirje si shenim ne keto pasqyra financiare.

Nenshkruan per "TIRANA DUE" SHPK

Edmond TOLE shpk

Administrator



Kontabil i meveshures
Elvana Dule
Elvira