

Tabela e përbajtjes

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR	0
B. BILANCI KONTABEL	2
C. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
D. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA	5
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-13



Bilanci kontabël

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2011
(Të gjitha balancat janë në lekë)

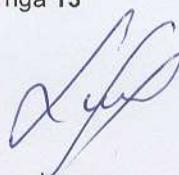
	Shënimë	Viti raportues 31.12.2011	Viti raportues 31.12.2010
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurterë			
Aktive monetare	3	7,185,502	1,723,241
Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	132,824,031	99,762,241
Inventari	5	53,009,709	41,149,193
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	
Totali i Aktiveve Afatshkurterë(I)		193,019,242	142,634,675
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	
Aktive afatgjata materiale	6	8,496,192	1,994,353
Aktivet afatgjata jomateriale		-	
Kapital aksionar i papaguar		-	
Aktive të tjera afatgjata		-	
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		8,496,192	1,994,353
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		201,515,434	144,629,028
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurterë			
Huamarjet		88,975,522	-
Huatë dhe parapagimet	7		75,917,103
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		37,800,944	-
Provizonet afatshkurtra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurterë (I)		126,776,466	75,917,103
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	8	17,355,166	26,284,301
Huamarrje të tjera afatgjata		-	
Provizonet afatgjata		-	
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		17,355,166	26,284,301
Totali i Detyrimeve (I+II)		144,131,632	102,201,404
III Kapitali			
Kapitali i rregjistruar (aksionar)	10	31,400,000	31,400,000
Primi i aksionit		-	
Njësitet ose aksionet e thesarit (negative)		-	
Rezerva statutore		-	
Rezerva ligjore	10	-	-
Rezerva të tjera	10	35,005	35,005
Fitimet(humbja) te pashpërndara		10,992,619	-
Fitimi (humbja) e viti financiar	11	14,956,178	10,992,619
Totali i Kapitalit (III)		57,383,802	42,427,624
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		201,515,434	144,629,028

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2011
(Të gjitha balancat janë në lekë)**

Përshkrimi i Elementeve	Shënime	Viti raportues 31.12.2011	Viti raportues 31.12.2010
1 Shitjet neto	11	104,998,487	108,545,412
2 Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Puna			2,418,390
3 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe			
4 Materialet dhe mallrat e konsumuara	11	(70,450,419)	(80,804,142)
5 Kosto e punës	11		
Pagat e personelit		(7,711,434)	(7,740,110)
Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(1,287,809)	(1,292,599)
6 Amortizimet dhe zhvlerësimet		(690,771)	(436,224)
7 Shpenzime të tjera		(6,087,085)	(5,230,239)
8 Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(86,227,518)	(95,503,314)
9 Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-)	0	18,770,969	15,460,488
10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	-	-
12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga			
12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		(1,906,380)	(3,177,307)
12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		(252,178)	284,054
12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		5,565	-
13 Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (-)		(2,152,993)	(2,893,253)
14 Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	0	16,617,976	12,567,235
15 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	1,661,798	1,574,616
16 Fitmi (humbja) neto e vitit finanziar (14-15)	11	14,956,178	10,992,619
17 Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.



Pasqyra e rrjedhjes së parasë(cash flow)
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2011
(Të gjitha balancat janë në lekë)

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda idirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		16,617,976	12,567,235
Rregullime për:			
Amortizimin		690,771	436,224
Humbje nga këmbimet valutore		-	
Vlera kontabel e AAM-ve te shitura		-	
Shpenzime për interesa		1,906,380	3,177,307
Rritje/rënie në tepricën e kërkuesave të arkëtueshme nga ak		(33,456,899)	(14,135,070)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		(11,860,516)	(4,246,036)
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		50,859,363	(2,272,121)
Mjete monetare të përfituar nga aktivitetet		24,757,075	(4,472,461)
Interesi i paguar		(1,906,380)	(3,177,307)
Tatim mbi fitimin i paguar		2,056,907	(1,785,366)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		24,907,602	(9,435,134)
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuar		-	
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(6,913,850)	(1,374,784)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		-	
Interesi i arkëtuar		-	
Dividendët e arkëtuar		-	
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		(6,913,850)	(1,374,784)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	
Hyrje nga huamarrije afatgjata		(8,929,135)	5,060,141
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	
Dividendët e paguar		-	
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		(8,929,135)	5,060,141
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		5,462,261	(5,749,777)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		1,723,241	7,473,018
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		7,185,502	1,723,018

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.



**Pasqyra e ndryshimeve në kapital
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2011
(Të gjitha balancat janë në lekë)**

	Kapitali i regjistruar(aksi onar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2009	100,000	-	17,532,016	13,802,990	31,435,006
Efekti ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	-	-	-	-	31,435,006
Fitimi neto për periudhën kontabël				10,992,619	10,992,619
Dividentët e paguar				-	-
Rritje e rezervës së kapitalit(perov. Rrez	-			-	-
Emetimi i kuotave(akcioneve)	31,300,000	-	(17,497,011)	(13,802,990)	(1)
Pozicioni më 31 Dhjetor 2010	31,300,000	-	(17,497,011)	(2,810,371)	42,427,624
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-		14,956,178	14,956,178
Dividentët e paguar	-	-		-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-		-	-
Rritje e rezervës së kapitalit				-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-		-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	31,400,000	-	(17,497,011)	12,145,807	57,383,802

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "3A Profile" sh.p.k dhe janë firmosur nga:

Administratori

Leni GRUDA



Shënimë për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2011
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione te pergjitheshme

“3A Profile” sh.p.k, eshte themeluar si një shoqeri me perjegjesi te kufizuar me 9 Mars 2007 dhe gjendet e rregjistruar ne rregjistrin tregtar (QKR), identifikuar me NIPT-in K71704022V. Kapitali rregjistruar aktualisht eshte 31.400.000 leke dhe zotrohet nga ortaket Mirjeta Kurti dhe Leni Gruda.

Veprimitaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2011 ka qene kryesisht tregtimi i materialeve te ndertimit dhe i vajrave dhe lubrifikanteve.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (“lekë”).

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëedorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare përfshijnë mjetet monetare në arkë, banke dhe depozitat me afat. Ekuivalentët e mjeteve monetare janë investime afatshkurtra, shumë likuide dhe të gatshme për t'u konvertuar në shuma të njoitura të mjeteve monetare dhe të cilat nuk janë objekt i një reziku domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare. Veprimitari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të njësisë ekonomike dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimitari investuese janë blerja, dhe nxjerja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitete financuese janë aktivitetet që cojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të dhe huamarrjeve afatgjata ose aftashkurtëra nga njesia ekonomike.

Overdraftet bankare konsiderohen si financim, si flukse nga veprimitaria financiare, dhe si rrjedhim përashtohen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Paraqitura në bilancin kontabël korespondon me mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

Aktivet financiare

Shoqëria i klasifikon aktivet financiare në Llogari/Kerkesa te arkëtueshme nga klientët dhe në Llogari/Kerkesa të tjera të arkëtueshme. Menaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njoftes fillostarte. Aktivet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto, pakesuar nga zhvlerësimi nëse ka.

Llogari/Kerkesa të arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njofta fillostarte e kérkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kérkesat për t'u arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar (kosto fillostarte minus arkëtimet

e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim.Një zhvlerësim për rënien vlore të të drejtave për tu arkëtuar kriohet atëherë kur ekzistojne rrethana që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së vlerës së llogarive të arkëtueshme,vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit,debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar,moskryerja apo vonesat në pagesa etj. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtushme për secilin klient.

Kërkesa te tjera të arkëtueshme njihen kur njësia ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përvèç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtushme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë me kursin e këmbimit 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 të në datën e bilancit.. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin "Të tjera të ardhura (shpenzime) financiare". Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2010 janë 1 euro=138.93 leke dhe 1 dollar=1047.54leke.

Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK-4 "Inventarët", kur shoqëria i kontrollon apo zoteron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme.

Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tëresinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra per ti sjelle inventaret ne kushte magazinimi,kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri.

Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën neto, pra më të voglën midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme.Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus kostot e parashikuara të shitjes.

Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e kostos. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se 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 per te gjitha grupet,llogaritet dhe njihet me metodën e vlerës së mbetur, me norma te cilat janë të përafërtë me jetegjatesine mesatare te parashikuar te përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë ne ndertesa 5 % te vlerës se mbetur.Ne ndryshim nga një vit me pare,per vitin 2010 ndertesa amortizohen me metoden e vlerës se mbetur.

Detyrimet afatshkurtra dhe afatgjata

Detyrimet shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata,bazuar ne përcaktimet e SKK-2.

Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferençë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit)

dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas. Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, perveç rastit kur shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Llogaritë te pagueshme ndaj furnitoreve dhe detyrimet e tjera tregtare, njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore paraqiten me shumën e tyre te llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi në datën e ndërtimit të pasqyrave financiare.

Huat afatgjata vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar. Çdo diferençë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas.

Njohja e te 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 mjaftushme 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 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.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtë ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar që raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2010 eshte 10 % aq sa ka qene ne ushtrimin e mëparshëm. Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK-11 për tatimi e shtyrë.

3. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2011 dhe 31 Dhjetor 2010 janë si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2011		Gjendja ne 31.12.2010	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	1,799,526		483,111	-
Arka ne leke	LEK	5,385,976	0	1,240,130	-
Shuma		7,185,502	x	1,723,241	x

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes respektive. (shih shenimin 2)

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2010 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	57,902,151	46,014,185
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	74,921,880	53,748,057
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	132,824,031	99,762,242

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" jane pasqyruar kerkeat per tu arketuar nga klientet per shitjet e mallrave, produktive she sherbimeve, te cilat nuk jane arketuar ne fund te ushtrimit dhe huadhenie afatshkutra te nje shoqerie tregtare.

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" jane pasqyruar kerkesa debitore per huan e dhene shoqerise. Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurer me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlore.

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Inventari		
(i) Lëndët e para	39,657,572	777,803
(ii) Prodhim në proces		
(iii) Produkte të gatshme	13,352,137	40,371,390
(iv) Mallra për rishitje		
(v) Parapagesat përfurnizime		
Shuma	53,009,709	41,149,193

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2011. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit perhereshem. Si politike kontabel ne percaktimin e kostos se inventarit eshte perdorur metoda "mësatares se ponderuar", gjeneruar nga programi "Alpha".

Vlera e inventarëve të njoitura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2011 eshte 70.450.419 leke. Shuma e inventarit te paraqitur ne "Lëndët e para" perfaqson stokun e lendeve te para dhe materialeve ndihmese qe perdoren ne procesin e prodhimit dhe tregtimit te vleresuara me koston mesatare te ponderuar.

Posti "Mallra per shitje" perbehet nga inventari i mallrave te marra nga importi dhe brenda vendit, te destinuara per shitje dhe te vleresuara me koston mesatare te marjes.

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

6. Aktivet Afatgjata

Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

	Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Aktivet te tjera afatgjata materiale	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2010	-	-	2,417,568	432,953	2,850,521
	Shtesat	4,000,000	-	2,662,829	251,021	6,913,850
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2010	4,000,000	-	5,080,397	683,974	9,764,371
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2010	-	-	692,107	164,061	856,168
	Amortizimi ushtrimit	-	-	345,092	66,919	412,011
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2011	-	-	1,037,199	230,980	1,268,179
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2011	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2011	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2011	-	-	1,725,461	268,892	1,994,353
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2011	4,000,000	-	4,043,198	452,994	8,496,192

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2011. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos(SKK-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 per gjithesish per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlore te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdonura jane njejtë 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.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Nuk ka hua te klasifikuara afatshkurtera per viti 2011.

8. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

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



		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2010	31
Huatë dhe parapagimet	8			
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve		87,946,146	72,874,683	
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve		735,866	739,608	
(iii) Detyrimet tatumore+sig.shoqerore		293,509	2,302,812	
(iv) Hua të tjera		0	0	
(v) Parapagimet e arkëtuara		0	0	
Shuma		88,975,521	75,917,103	

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka perqatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per çdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

"Detyrimet tatumore+sig.shoqerore" perbehen nga sigurimet shoqerore e shendetesore 217.370 leke, dhe tatim mbi te ardhurat personale 62.910 leke, tatim ne burim 30.000 leke

9. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

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

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2010	31
Huatë afatgjata	9			
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		17,355,166	26,284,301	
(ii) Bonot e konvertueshme		0	0	
Shuma		17,355,166	26,284,301	

Ne kete post eshte pasqyruar overdrafti i marre ne "Intesa San Paulo" sh.a per 8.694.173 leke dhe kredia ne euro per 124.920.25 Euro ose 17.355.166 leke.

10. Kapitalet e veta

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 31.12.2011 ai eshte 31.400.000 leke, i ndare ne 31.400 kuota me vlore nominale 1.000 leke /kuota.

Me vendim te Asamblese se Ortakeve fitimi i vitit 2010 dhe rezervat jane destinuar per rritjen e kapitalit ne Shumen 31.300.000.

Gjate ushtrimit kontabel 2011 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e rregjistruar te shoqerise dhe ne raportet zoterimit nga ortaket.

11. Fitimi (humbja) e vitit finanziar

▪ Te ardhurat

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



	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2010	31
Te ardhurat			
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0	0	0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	0	0	0
Te ardhurat nga shitja e mallrave	104,842,230	108,545,412	
Te ardhurat te tjera	156,257	2,418,390	
Shuma	104,998,487	110,963,802	

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja. Per vitin 2011 kemi një deklarim te xhilos vjetore ne vleren 142.804.995 leke por kjo vlera perbehet edhe nga te ardhura te shtyara me vlerë 37.800.944 te paraqitura edhe ne bilac ne postin "Grantet dhe te ardhura te shtyra "e cila eshte mbeshtetur ne kontraten qe kompania ka me Autoritetin Portual Durres lidhur ne muajin Korrik te vitit 2011 ku eshte e percaktuar edhe pjesa e parapagimit .

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruan ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar sakteisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2011 janë treguar ne pasqyren perkatese.

Ne zerin "Shpenzime te tjera" pasqyruar ne pikën 7 te Pasqyres se te Ardhurave dhe Shpenzimeve analizohen si vijon:

	Viti raportues	31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
Shpenzime te tjera			
Furnitura,nentrajtime dhe sherbime	3,996,817		
Energji,uje,etj	49,288	82,470	
Telefoni, internet	733,547	669,708	
Qera	300,000	300,000	
Sherbime nga te tretet	230,934	3,896,090	
Te tjera sherbime	225,597	195,435	
Tatime,taksa dhe derdhje te ngjashme	66,120	66,120	
Shpenzime te tjera rrjedhese	4481599.06	20416	
Shuma	6,087,085	5,230,239	

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore janë si me poshtë :



Kategorite	Ushtrimi 2011 (000 leke)			Ushtrimi 2010(000 leke)		
	Numer mesatar	Paga	Sgurime punedhenesi	Numer mesatar	Paga	Sgurime punedhenesi
Administrator, menaxher	1	1,120	149	1	1,009	149
Specialist me arsim universitar	-	-	-	-	-	-
Teknike	4	2,016	337	4	2,016	337
Puntor	18	4,715	806	25	4,715	806
Shuma	30	7,810	1,287	30	7,740	1,292

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2010	31
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	16,617,976	12,567,235	
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)		3,178,925	
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-	
2 Shpezime prite e dhurime tej kufirit tatimor	-	-	
3 Gjoba,penalitetet,demshperblime	-	-	
4 Provizione qe nuk njihen	-	12,015	
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-	
6 Te tjera-interesa bankare	-	-	3,166,910
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-	
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	16,617,976	15,746,160	
V Shpenzimi i tatim fitimit-10%	1,661,798	1,574,616	
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	14,956,178	10,992,619	

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 mesperme.

13. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marjen ne konsiderate te cdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, ne 31 dhjetor 2011 dhe 31 Dhjetor 2010 nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnie 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 eshte rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar. Raportet e rentabilitetit per vitin 2011 jane: Fitimi mbi shitjet para shpenzimeve financiare(intresave) dhe tatim fitimit eshte 17.88%, ndersa fitimi neto mbi shitjet para tatim fitimit 15.83 %.

15. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruara ne pasqyrat financiare 2010 Jane te njejta me ato te prezantuara ne vitin aktual 2011.

