



**ERNST & YOUNG
ALBANIA SH.P.K**

Pasqyrat Financiare per periudhen deri me 31
Dhjetor 2011

PERMBAJTJA:

BILANCI KONTABEL	03
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	04
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE	05
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL	06
1. Informacion i pergjithshem	07
2. Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare	07
2. Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare	08
2. Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare	09
3. Politikat kontabel	09
4. Aktivitet monetare	09
5. Aktivitet financiare afatshkurtra	10
6. Te tjera aktive financiare afatshkurtra	10
7. Tatim fitimi i parapaguar	10
8. Aktivitet afatgjata	10
9. Hua e marre	10
10. Furnitore dhe te tjera detyrime afatshkurtera	11
11. Kapitali aksionar	11
12. Te ardhurat	11
13. Kosto e punes	12
14. Shpenzime te tjera	12
15. Fitime / (humbje) nga kursi i kembimit	12
16. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	13

BILANCI KONTABEL
 me 31 Dhjetor 2011

	Shënime	Ne 31 Dhjetor	
		2011 LEK	2010 LEK
AKTIVET			
Aktive monetare	4	4.282.693	2.506.224
Aktive financiare afatshkurtra	5	11.329.075	5.500.101
Te tjera aktive afatshkurtra	6	1.794.776	103.877
Tatim fitimi i parapaguar	7	40.000	-
Totali aktiveve afatshkurtra		17.446.543	8.110.202
Aktive financiare	8	99.167	-
Totali aktiveve afatgjata		99.167	-
TOTALI AKTIVEVE		17.545.710	8.110.202
Detyrimet dhe Kapitali			
Furnitore dhe te tjera detyrime afatshkurtra	10	21.457.640	6.047.357
Hua e marre	9	384.647	2.086.036
Tatim fitimi per tu paguar	16	-	6.253
Totali i detyrimeve		21.842.286	8.139.646
Rezerva ligjore		100.000	100.000
Fitimi (humbja) e vitit financiar		(4.396.577)	(129.444)
Totali i kapitalit		(4.296.577)	(29.444)
TOTALI DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		17.545.710	8.110.202

Bilanci kontabel duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

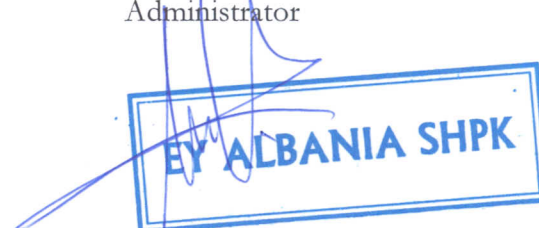
Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese nga faqja 3 deri 13 jane firmosur dhe aprovuar me 28 Mars 2012 nga:

Hartuesi

Ernst & Young EKA Shkup Dega Tirane



Aprovuar

Adrian Qirjako
Administrator


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

	Shënime	Per vitin e mbyllur ne 31 Dhjetor	
		2011	2010
		LEK	LEK
Te ardhurat			
Te ardhurat nga shitja e sherbimeve		40.082.073	8.919.084
Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit		1.644.908	177.503
Totali i te ardhurave nga shitja		41.726.982	9.096.587
Totali i te ardhurave	12	41.726.982	9.096.587
Shpenzime operative			
Kosto e punes	13	32.744.811	7.093.325
Shpenzime te tjera	14	12.902.683	2.136.515
Totali shpenzimeve		45.647.495	9.229.840
Fitimi / (humbja) nga veprimtarite kryesore		(3.920.513)	(133.253)
Fitimet / (humbjet) nga kursi kembimit	15	(346.620)	10.062
Fitimi / (humbja) para tatimit		(4.267.133)	(123.191)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	16	-	6.253
Fitimi / (humbja) neto e vitit financiar		(4.267.133)	(129.444)

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

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

	Shënime	Per vitin e mbyllur ne 31 Dhjetor	
		2011	2010
		LEK	LEK
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit			
Fitimi (humbja) pas tatimit		(4.267.133)	(129.444)
Rregullime per:			
Amortizime dhe zhvleresime		-	-
Shpenzime per interesat		-	-
Fitimi nga veprimtarite e shfrytezimit para rregullimeve ne kapitalin punues		(4.267.133)	(129.444)
(Rritje) zvogëlim në tepricën e kërkesave të arkëtueshme dhe aktiveve te tjera		(7.519.872)	(5.603.978)
Rritje (zvogëlim) në tepricën e detyrimeve për t'u paguar nga aktiviteti dhe detyrimeve te tjera		15.410.283	6.047.357
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		3.623.278	313.935
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin	16	(46.253)	6.253
Fluksi neto monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		3.577.025	320.188
Fluksi monetar nga veprimtaritë e investimit			
Blerja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale		(99.167)	-
Hua te dhena			
Fluksi neto monetar nga veprimtarite e investimit		(99.167)	0
Fluksi monetar nga veprimtarite e financimit			
Te ardhura nga ermetimi i kapitalit aksionar		-	100.000
Disbursime nga huamarrje	9	(1.701.389)	2.086.036
Pagesa te huamarrjeve			-
Fluksi neto monetar nga veprimtarite e financimit		(1.701.389)	2.186.036
Rritja/(zvogëlimi) neto i mjeteve monetare		1.776.469	2.506.224
Mjetet monetare në fillim të periudhës	4	2.506.224	-
Mjetet monetare në fund të periudhës	4	4.282.693	2.506.224

Pasqyra e flukseve monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

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

	Rezerva ligjore LEK	Rezerva te tjera LEK	Fitime te pashperndara LEK	Totali LEK
Pozicioni ne 1 Janar 2010	-	-	-	-
Kapitali aksioner	100.000	-	-	100.000
Transferimet e fitimeve te pashperndara	-	-	-	-
Fitimi / (humbja) e vitit	-	-	(129.444)	(129.444)
Pozicioni ne 31 Dhjetor 2010	100.000	-	(129.444)	(29.444)
Pozicioni ne 1 Janar 2011	100.000	-	(129.444)	(29.444)
Kapitali aksioner				
Transferimet e fitimeve te pashperndara	-	-	-	-
Fitimi / (humbja) e vitit	-	-	(4.267.133)	(4.267.133)
Pozicioni ne 31 Dhjetor 2011	100.000	-	(4.396.577)	(4.296.577)

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 13 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqeria Ernst & Young Albania Sh.P.K. eshte Shoqeri me Pergjegjesi te Kufizuar e themeluar dhe organizuar ne perputhje me ligjin Nr. 9901 "Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregetare" date 30.06.2010.

Ajo eshte rregjistruar ne Qendren Kombetare te Rregjistrimit (QKR) me date 30.07.2010 me numer serial SN-104900-10-10 me numër unik identifikimi të subjektit NUIS: L01930009J.

Aktiviteti kryesor i shoqerise eshte dhania e sherbimeve te konsulences ne lidhje me tatim/taksat, konsulence per transaksione, vleresime dhe sherbime konsulence per biznesin, auditime ligjore, transaksione qe kane te bejne me pasuri te luajtshme dhe te paluajtshme, si dhe cdo aktivitet tregetar, industrial, financiar, etj.

Administratoret e shoqerise jane Z.Adrian Qirjako, Znj.Lorena Hanxhari dhe Z. Christodoulos Seferis. Me 31 Dhjetor 2011 shoqeria kishte 6 punonjes (31 Dhjetor 2010 - 3 punonjes).

Selia qendrore e shoqerise eshte ne adresen "Rruga e Dibres, Godina Observator, Kati 7", Tirane.

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011 jane aprovuar nga administratoret me 30 Mars 2012.

2. BAZAT E PREGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

a. Bazat e pregatitjes

Pasqyrat financiare individuale janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK), të aplikueshme për pasqyrat financiare që mbulojnë periudhat duke filluar nga 1 Gusht 2010 deri me 31 Dhjetor 2011.

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

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2. BAZAT E PREGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

c. Llogarite e arketueshme dhe llogari te pagueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni per zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshtirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme 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 amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

d. Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase 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.

e. Transaksione në monedhe të 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 rikëmbehen 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.

Kursi zyrtar i këmbimit për monedhën kryesore të përdorur në konvertimin e zërave të bilancit në monedhë të huaj është 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

f. 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.

2. BAZAT E PREGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

g. 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 per vitin 2011 (10% per vitin 2010).

h. 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 te vijimesise, i cili parashikon realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve gjatë ecurisë normale të biznesit.

3. POLITIKAT KONTABEL

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

4. AKTIVET MONETARE

Aktivete monetare perbehen nga Paraja dhe ekuivalentet e parase dhe jane analizuar si me poshte:

	2011	2010
	LEK	LEK
Arka	4.061.372	302.357
- ne Lek	8.945	153.290
- ne monedhe te huaj	4.052.427	149.067
Llogari rrjedhese	221.321	2.203.867
- ne Lek	78.526	64.361
- ne monedhe te huaj	142.795	2.139.506
	4.282.693	2.506.224

5. AKTIVE FINANCIARE AFATSHKURTRA

Aktivitetet financiare afatshkurtra perbehen nga klientet te cilet jane detajuar si me poshte:

	2011	2010
	LEK	LEK
Kliente vendas	7.055.421	2.332.606
Kliente te huaj	4.273.654	3.167.495
	11.329.075	5.500.101

6. TE TJERA AKTIVE FINANCIARE AFATSHKURTRA

Te tjera aktive financiare perbehen nga parapagimet per punonjesit, garanci te dhena te tretteve dhe te tjera te drejta per tu arketuar.

	2011	2010
	LEK	LEK
Parapagimet per punonjesit	1.794.776	103.877
	1.794.776	103.877

7. TATIM FITIMI I PARAPAGUAR

	2011	2010
	LEK	LEK
Tatim fitimi i parapaguar	40.000	-
	40.000	-

8. AKTIVET AFATGJATA

Shoqeria Ernst & Young Albania Sh.P.K. zoteron vetem aktive financiare duke qene aksionere e shoqerise EY Global Finance Inc. qe prej dates 10 Gusht 2011. Ajo zoteron 1 aksion ne vleren 1.000 USD ose ekuivalente ne 99.167 LEK.

Ajo nuk zoteron aktive te tjera afatgjata materiale ose jomateriale. Duke qene ne fazat e para te aktivitetit te saj ajo ka lidhur nje kontrate nenqeraje me kompanine "Ernst & Young Eksperte Kontabel te Autorizuar Shkup dega Tirane", ku se bashku me ambientet per zyra ka marre me qera dhe aktivet afatgjata nga kjo kompani.

9. HUA TE MARRA

Huate e marra perfshijne nje linje huaje te marre nga kompania "Ernst & Young Eksperte Kontabel te Autorizuar Shkup dega Tirane" me numer NUIS-i K61911012I, per qellim sigurimin e likuiditeteve te nevojshme per kompanine "Ernst & Young Albania Sh.P.K" ne hapat e para te aktivitetit te saj. Kjo hua do te shlyhet sipas termave te percaktuara ne marreveshjen midis dy paleve.

10. FURNITORE DHE TE TJERA DETYRIME AFATSHKURTRA

Te pagueshmet ndaj furnitoreve dhe te tjera detyrime afatshkurtra jane analizuar si me poshte.

	2011 LEK	2010 LEK
Furnitore vendas	917.650	1.689.856
Furnitore te huaj	570.040	-
Pale te lidhura – Hua e marre	384.647	2.086.036
Detyrime ndaj personelit	18.136.164	3.976.674
Detyrime per sigurime shoqerore dhe shendetesore	71.324	70.392
Tatimi mbi te ardhurat personale	815.230	169.694
TVSH per tu paguar	947.231	140.741
Tatim mbi te ardhurat	-	6.253
	21.842.286	8.139.646

11. KAPITALI AKSIONER

Kontributi ne kapitalin e shoqerise Ernst & Young Albania Sh.P.K. eshte ofruar si me poshte:

- 1- Shoqeria Ernst & Young Central and Southeast Europe Public Limited, shoqeri e te drejtes qipriote; 99 kouta qe i korrespondojne 99 % te kapitalit te shoqerise.
- 2- Shoqeria Ernst & Young Beograd doo, shoqeri e te drejtes serbe; 1 kuote qe i korrespondon 1 % te kapitalit te shoqerise.

12. TE ARDHURAT

Te ardhurat jane analizuar si me poshte:

	2011 LEK	2010 LEK
Te ardhura nga shitja e sherbimeve	40.082.074	8.919.084
Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	1.644.908	177.503
Totali i te ardhurave	41.726.982	9.096.587

13. KOSTO E PUNES

Kosto e punes eshte analizuar si me poshte:

	2011 LEK	2010 LEK
Paga dhe shperblime	31.917.523	6.923.417
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	827.288	169.908
	<u>32.744.811</u>	<u>7.093.325</u>

14. SHPENZIME TE TJERA

	2011 LEK	2010 LEK
Shpenzime qiraje	4.277.797	840.736
Shpenzime mirembajtje	85.249	27.206
Shpenzime konsulence	3.823.590	539.643
Shpenzime per udhetime e dieta	2.003.091	133.018
Shpenzime per pritje e percjellje	204.625	48.198
Kancelari	225.808	11.975
Shpenzime edukimi i jashtem	135.000	
Shpenzime abonimi	69.735	207.555
Te tjera shpenzime	2.077.789	328.184
	<u>12.902.683</u>	<u>2.136.515</u>

15. FITIME / (HUMBJE) NGA KURSET E KEMBIMIT

Fitime / (humbje) nga kurset e kembimit jane analizuar si me poshte:

	2011 LEK	2010 LEK
Fitime nga kurset e kembimit	262.951	24.619
Humbje nga kurset e kembimit	(609.571)	(14.557)
	<u>(346.620)</u>	<u>10.062</u>

16. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

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

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara 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 humbje kontabël dhe një humbje fiskale (në vitin 2010 humbje kontabel dhe fitim fiskal) si me poshte:

	2011 LEK	2010 LEK
1 Fitim / (humbja) para tatimit	(4.267.133)	(123.191)
2 Zëra shpenzimesh të panjobura:	2.962.013	185.721
3 Fitimi / (humbja) fiscale (1+2)	(1.305.120)	62.530
4 (Humbje) te mbartura	-	-
5 Norma e Tatimit mbi fitimin	10%	10%
6 Shpenzim tatim fitimi	-	6.253