

Tabela e përmbajtjes

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	6-15

Pasqyrat Financiare 2010

USLUGA SH.P.K

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2010	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2009
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	21,584,032	22,139,561
Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	1,000,474,584	1,101,821,019
Inventari	5	428,388,852	265,417,788
Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		22,834,485	38,694,469
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		1,473,281,953	1,428,072,837
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	771,448,918	570,776,543
Aktivët afatgjata jomateriale		-	-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		771,448,918	570,776,543
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		2,244,730,871	1,998,849,380
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7	195,572,337	172,450,000
Huatë dhe parapagimet	8	188,737,526	135,687,075
Grantet dhe të ardhurat e shtyra (Ortak)		171,360,713	170,440,995
Provizionet afatshkurtra (Diferenca konvertimi)		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		555,670,576	478,578,070
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9	271,091,903	346,861,417
Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		271,091,903	346,861,417
Totali i Detyrimeve (I+II)		826,762,479	825,439,487
III Kapitali			
Kapitali i rregjistruar (aksionar)	10	1,100,000,000	900,000,000
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	73,409,893	54,390,589
Rezerva të tjera	10	-	-
Fitimet(humbja) te pashpërndara	10	-	-
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	244,558,499	219,019,304
Totali i Kapitalit (III)		1,417,968,392	1,173,409,893
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		2,244,730,871	1,998,849,380

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare 2010

USLUGA SH.P.K

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2010	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2009
1	Shitjet neto	712,189,872	950,806,328
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Pun	253,886,170	176,537,004
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dh	-	-
4	Materialet e konsumuara,mallrat dhe sherbimet	(533,593,823)	635,660,435
5	Kosto e punës	(63,272,162)	90,102,344
	Pagat e personelit	(54,640,575)	76,733,261
	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(8,631,587)	13,369,083
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet	(23,701,871)	30,707,237
7	Shpenzime të tjera	(46,393,364)	60,798,864
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)	(666,961,220)	817,268,880
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)	299,114,822	310,074,452
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara	-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet	-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	(26,938,841)	(65,643,119)
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatqjata	-	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667	(26,645,080)	(23,945,037)
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669	(293,761)	(41,758,046)
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	59,964
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare ('	(26,938,841)	(65,643,119)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	272,175,981	244,431,333
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	27,617,482	25,412,029
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	244,558,499	219,019,304
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara	-	-

USLUGA SH.P.K

PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow)

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2010	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2009
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		272,175,981	244,431,333
Rregullime për:		(48,357,264)	(236,328,462)
Amortizimin		23,701,871	30,707,237
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti		117,206,419	(430,076,725)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		(162,971,064)	(30,606,243)
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		1,322,992	219,059,298
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		(27,617,482)	(25,412,029)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		223,818,717	8,102,871
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(224,374,246)	(11,286,567)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		-	-
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		(224,374,246)	(11,286,567)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare (Te tjera)		-	-
Dividendët e paguar (Te tjera llogari)		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	-
KONTROLLI		(555,529)	(3,183,696)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		(555,529)	(3,183,696)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		22,139,561	25,323,257
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		21,584,032	22,139,561

Pasqyrat Financiare 2010

USLUGA SH.P.K

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2010dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2008	400,000,000	-	14,696,333	539,694,256	954,390,589
Efekt ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni I rregulluar	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël				219,019,304	219,019,304
Dividentët e paguar				-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	500,000,000		39,694,256	(539,694,256)	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2009	900,000,000	-	54,390,589	219,019,304	1,173,409,893
					-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	244,558,499	244,558,499
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	200,000,000	-	-	(219,019,304)	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	19,019,304	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
					-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2010	1,100,000,000	-	73,409,893	244,558,499	1,417,968,392

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i " USLUGA "SH.P.Kdhe jane firmosur nga:

Administratore

Ekonomiste

Aurore ABAZI

Etleva MASKAJ

Tirane , me __/__/2011

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

" USLUGA " sh.p.k , është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më 25 Qershor 1993 me ortak të vetëm z.Sadri ABAZI. Më 17.Janar 2008 Znj.Aurore ABAZI është emëruar si administrator e shoqërisë nga ortakët i vetëm z. Sadri ABAZI .

Kapitali rregjistruar aktualisht është 1.100.000.000 leke dhe zotrohet teresisht nga ortakët themelues.

Keto pasqyra financiare janë paraqitur në leke Shqiptare (Leke) meqëse kjo është monedha në të cilën janë kryer pjesa më e madhe e transaksioneve të Shoqërisë .

AKTIVITET KRYESOR

Vepërtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2010 janë shërbimet në fushën e ndërtimit., tregëtim dhe prodhime duralumini dhe xhami .

DREJTUESIT

EMRI	FUNKSIONI	VENDI
Aurore ABAZI	Administratore	Tiranë
Etleva MASKAJ	Financiere	Tiranë

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

a) Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K) .

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të konstatuara.

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten çdo vit më 31 Dhjetor .

Një përmbledhje e politikave kryesore kontabel është paraqitur më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit 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 të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë).

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 atëherë kur ato sigurohen prej të treta dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës 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. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2010 janë :

EURO : LEK 138.77

USD : LEK 104.00

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijnë interesin e paradhenieve bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata . Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim në periudhën që ato janë shkaktuar pavarësisht se si huatë janë aplikuar .

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem për vitin . Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai përjashton zërat të të ardhurave dhe shpenzimeve që janë të tatueshme apo të zbritshëm në vite të tjera dhe gjithashtu përjashton zërat që nuk janë kurrë të tatueshme apo të zbritshëm . Detyrimi i shoqërisë për tatim fitimin e vitit llogaritet duke përdorur normat e tatimit të përcaktuara nga legjislacioni shqiptar për kontabilitetin në Shqipëri . Norma aktuale e tatimit mbi fitimin është 10 % (2009-10%)

Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen në bilancin kontabel të shoqërisë kur Shoqëria behet pale në kushtet kontraktore për instrumentin .

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Detyrimet financiare

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Detyrimet financiare janë klasifikuar sipas llojit të marrveshjes kontraktuale. Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Risku I kreditimit

Risku I kreditimit të Shoqërisë kryesisht i vishet kërkesave për arketim dhe aktiveve të tjera të saj. Gjendjet e paraqitura në bilancin kontabel janë zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) për kërkesat e dyshimta për arketim, të vleruara nga drejtimi i shoqërisë mbi bazën e experiences së mëparshme dhe vleresimit të mjedisit ekonomik aktual.

Shoqëria nuk ka përqendrim të rëndësishëm të riskut të kreditimit, me një zbulim të shpërndarë në një numur të madh të tretesh dhe klientesh.

Aktivet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) paraqiten me shumën e rivlerësuar minus zhvlerësimin. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston historike minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabel e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalin e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabel e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerësimit të mbetur për pjesën tjetër të aktiveve afatgjata materiale, duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë.

Normat e aplikuar për vitet 2010 dhe 2009 janë:

Ndertesa	5%
Instalime teknike dhe makineri	20%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	20%

Inventaret

Inventaret janë paraqitur me vlerën me të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

Kosto përbehet nga materiale direkte dhe, në rastet kur është e aplikueshme, koston e punës direkte dhe ato kosto të përgjithshme që janë ndeshur për të sjellë inventare në vendin dhe kushte aktuale magazinimi. Kosto është llogaritur duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Vlera neto e realizueshme përfaqëson cmimin e vlerësuar të shitjes minus koston e vlerësuar të perfundimit dhe koston e marketingut, shitjes dhe shpërndarjes.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009
(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2010 dhe 31 Dhjetor 2009 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2010		Gjendja ne 31.12.2009	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	20,977,032	-	21,645,006	-
Arka ne leke	LEK	607,000	-	494,555	-
Shuma		21,584,032	x	22,139,561	x

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës së Shqipërisë.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2009
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	991,252,222	1,101,821,019
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	9,222,362	0
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
(V) Parapagime dhe shpenzime të shtyra	22,834,485	38,694,469
Shuma	1,023,309,069	1,140,515,488

Në "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar vlerat e akumuluarat të situacioneve të ndërtimit (faturave) të apartamenteve që shoqëria ndërton për shitje me fondet e veta si dhe kërkesa të arketueshme ndaj klienteve për shitjen e mallrave dhe shërbimeve.

Kërkesa të tjera të arketueshme në shumën 9.222.362 leke përbehen: Tatim fitimi paguar me tepër në formë paradhënie në shumën 5.777.693 leke ; Tatime dhe taksa të tjera në shumën 3.444.669 leke .

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

Pasqyrat Financiare 2010

SHENIME PER PASOQRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2009
Inventari		
(i) Lëndët e para	89,244,400	87,722,220
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	339,144,452	177,689,578
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
T etjera gjendje inventari (Inventar I imet)	-	5,990
Shuma	428,388,852	265,417,788

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2009. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me menyren e inventarit të ndermjetem. Si politike kontabel në percaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "FIFO". Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabel 2010 është 533.593.823 lekë.

Shuma e inventarit të paraqitur në "Lëndët e para" përfaqëson stokun e materialeve që përdoren në procesin e ndërtimit, ndërsa "Mallra për rishitje" përbehen nga mallra në magazine, të vlerësuar me kostot e blerjes të fundit të ushtrimit.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur është vlera me e ulët mes kostos së marrjes dhe vlerës neto të realizueshme dhe nuk është nevojë për zhvleresime të tij.

6. Aktivët Afatgjatë Materiale (AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjatë materiale në pasqyrat financiare paraqiten si vijon:

Ne 000/Leke

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makinëri dhe pajisje	Aktivët të tjerë afatgjatë materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2010	110,000	327,350	25,945	206,503	669,798
Shtesat	-	211,650	-	12,724	224,374
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2010	110,000	539,000	25,945	219,227	894,172
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2010	-	50,609	16,383	32,029	99,021
Amortizimi ushtrimit	-	8,521	-	15,181	23,702
Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
	9	-	59,130	47,210	122,723
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2010	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2010	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2010	110,000	276,741	9,562	174,474	570,777
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2010	110,000	479,870	9,562	172,017	771,449

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2010. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Drejtimi mendon se përgjithësisht për këto ushtrim kontabel, nuk ka shenja të renjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

Metodat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë njëjta me ato që përdoren për qëllime fiskale. (shih shënimin nr.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efektet fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2010 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2009	31
Huamarrjet			
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	195,572,337	172,450,000	
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	0	0	
(iii) Bono të konvertueshme	0	0	
Shuma	195,572,337	172,450,000	

"Huate dhe obligacionet afatshkurtra" përfaqëson Overdraft e marre në Euro respektivisht nga Emporiki Bank në shumën 173.429.949 lekë dhe Prokredit Bank në shumën 22.142.388 lekë, në Euro e konvertuar me kursin fikse të Bankes së Shqipërisë dt. 31.12.2010.

Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2010 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2009	31
Huate dhe parapagimet			
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve	166,072,192	18,384,038	
(ii) Te pagueshme ndaj Punonjësve	0	0	
(iii) Detyrime tatimore	16,847,331	12,508,937	
(iv) Huara të tjera (Ortake)	171,360,713	170,440,995	
Parapagimet e arketuara (Debitor të tjerë Kreditor të tjerë)	5,818,003	4,794,100	
Shuma	360,098,239	206,128,070	

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyrojnë detyrimet ndaj furnitorëve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogaritur sintetike është e barabartë me shumën e llogaritur analitike të mbajtura për çdo furnitor.

Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuar realisht.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë).

“Detyrimet tatimore+sig.shoqerore” perfaqesojne detyrimin per : Detyrim per TVSH-ne e muajit Dhjetor 2010 ne shumen 16.072.923 leke ; Detyrim per sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2010 ne shumen 607.292 leke ; Tatim mbi te ardhura nga punesimi (TAP) ne shumen 167.116 Leke . „Huara te tjera” ne shumen 171.360.713 perfaqeson marrdheniet e perkoheshme financiare qe ka ortaku me shoqerine.

Debitor te tjere Kreditor te tjere perfaqson detyrimet ndaj te treteve per marrdhenie te perkohshme financiare ne shumen 5.818.003 leke .

8. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2010 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2009	31
DETYRIME AFATGJATA			
I-Huatë afatgjata	271,091,903	346,861,417	
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0		0
(ii) Bonot e konvertueshme	0		0
Shuma (I)	271,091,903	346,861,417	
2-Huamarrje te tjera afatgjata			
3-Provizione afatgjata			
4-Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	271,091,903	346,861,417	

“Huate afatgjata” ne shumen prej 271.091.903 leke perbehet nga kredi e marre nga Emporiki Bank dhe Procredit Bank ne Euro te konvertuara me kursin zyrtar te Bankes se Shqiperise te dt. 31.12.2010

9. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me vendimet e depozituara ne OKR. Me 31.12.2010 ai eshte 1.100,000,000 leke, i ndare ne 1.100,000 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota dhe zoterohet nga ortaku I vetem ne masen 100% Z.Sadri ABAZI.

Gjate ushtrimit kontabel 2010 nuk eshte konstatuar ndryshime ne raportet e zoterimit te kapitalit themeltar nga ortaket.

10. Fitimi (humbja) e vitit financiar

- Te ardhurat

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

Pasqyrat Financiare 2010

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2009	31
Te ardhurat			
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	115,896,600	364,396,573	
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)	361,989,506	433,446,160	
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	234,303,766	152,963,595	
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)	2,387,138	0	
Te ardhura nga shitje te tjera (Qera,Komisione)(708)	44,235,994	37,592,372	
Prodhim I AAM (722)	0	0	
Te ardhura nga shitje e perjashtuar	203,529,974	137,127,501	
Te ardhura nga shitja AAM (722)	0	0	
Te ardhura te tjera (kontroll tatimor)	3,733,064	1,817,131	
Shuma	966,076,042	1,127,343,332	

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Të ardhurat nga shërbimet e ndërtimit në apartamente banimi, janë njohur deri në masën e shpenzimeve të rikuperueshme, të njohura në kontabilitet. (Njohja dhe vlerësimi janë bazuar në SNK-8). Paraqitja në pasqyrat financiare të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

▪ Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2009	31
4-Materialet e konsumuara			
a-Lende të para (601-608)			
b-Produkte	0	0	
c-Mallra (601-608)	533,593,823	635,660,435	
d-	0	0	
Shuma	533,593,823	635,660,435	
7-Shpenzime të tjera (61-63)			
a-Sherbime nga të tretet (nenkontraktor) 611	0	0	
b-Qera (613)	0	0	
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)	594,163	65,855	
d-Sigurime (616)	1,822,442	2,596,493	
e-Kerkime dhe studime (617)	0	0	
f-Te tjera (618)	5,575,344	21,586,167	
g-Personel jashtë njesise (621)	550,000	650,000	
h-Komisione të ndërmjetme dhe honorare (622)	0	0	
j-Shpenzime për koncesione , patent (623)	0	0	
k-Publicitet reklam (624)	0	174,360	
l-Transferime udhëtim e dieta (625)	7,445,829	5,796,533	
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	3,828,351	3,519,787	
n-Shpenzime transporti (627)	11,644,181	7,801,693	
o-Sherbime bankare (628)	2,137,333	3,021,122	
p-Tatime dhe taksa (632-638)	8,796,885	5,897,897	
q-Vlera kontabel e AAM të shitura (672)	0	0	
r-Shpenzime pritje dhe përfaqsimi (654)	0	0	
s-Subveçione të dhena (653)	0	0	
t-Gjoha dhe demshperblime (657)	3,998,836	9,688,957	
	0	0	
Shuma	46,393,364	60,798,864	

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009
(Të gjitha balancat janë në lekë).

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë rregjistruar me shumën e paguar ose të pagueshme.

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

Taksat lokale e taksat e tatimeve të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit.

Shpenzimet e tjera që në një masë të konsiderueshme përbehen nga Furnitura, nentrajtime dhe shërbime nga të tjerët paraqitet e analizuar sipas pasqyres së mesipërme.

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2010 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

▪ Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diferencë të ardhurave me shpenzimet sipas kërkesave të standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2009	31
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	4,617		45,261
Shpenzimet për interesat 767, 668(-)	(26,649,697)	(23,990,298)	
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	9,020,434	9,688,460	
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	(9,314,195)	(51,446,506)	
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-		59,964
Shuma	(26,938,841)	(65,643,119)	

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjësve dhe pagat sipas kategorive kryesore janë si më poshtë :

Kategorite	Ushtrimi 2010		Ushtrimi 2009	
	Numer mesatar	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher	1	-	1	-
Specialist me arsim universitar	13		12	
Teknike	5		5	
Puntor	160		213	
Shuma	179	54,640,575	231	76,733,261

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009

(Të gjitha balancat janë në lekë).

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2010 dhe 2009 janë si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2009	31
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	272,175,981	244,431,333	
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	3,998,836	9,688,957	
1	Amortizime te normave fiskale	-	-	
2	Shpezime pritje e dhurime te kufirit tatimor	-	-	
3	Gjoba, penalitete, demshperblime	3,998,836	9,688,957	
4	Provizione qe nuk njihen	-	-	
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-	
6	Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-	
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-	
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	276,174,817	254,120,290	
V	Shpenzimi i tatim fitimit-10%	27,617,482	25,412,029	
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	244,558,499	219,019,304	

Tatim fitimi i ushtrimit është i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili është rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar në tabelën e mësipërme. Si shpenzime të pazbriteshme janë konsideruar edhe interesat bankare të ushtrimit për shkak të tejkalimit të plotë të huasë krahasuar me katefishin e kapitaleve të veta.

12. Transaksione të paleve të lidhura

Në marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre, në 31 dhjetor 2010 dhe 31 Dhjetor 2009 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

13. Ngjarjet pas dates së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates së miratimit të pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performancës financiare të shoqërisë, rezultojnë se në ushtrimin 2010 është rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar. Raportet e rentabilitetit për vitin 2010 janë: Fitimi mbi shitjet para shpenzimeve financiare (intresave) 30.96%, fitimi neto mbi shitjet para tatimit fitimit 28.17%.