

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 2011

USLUGA SH.P.K

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2010
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	10,333,999	21,584,032
Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	1,147,323,535	1,000,474,584
Inventari	5	555,949,564	428,388,852
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		34,110,637	22,834,485
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		1,747,717,735	1,473,281,953
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	750,748,106	771,448,918
Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		750,748,106	771,448,918
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		2,498,465,841	2,244,730,871
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7	161,350,183	195,572,337
Huatë dhe parapagimet	8	250,585,313	188,737,526
Grantet dhe të ardhurat e shtyra (Ortak)		292,627,995	171,360,713
Provizionet afatshkurtra (Diferenca konvertimi)		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		704,563,491	555,670,576
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9	202,463,745	271,091,903
Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		202,463,745	271,091,903
Totali i Detyrimeve (I+II)		907,027,236	826,762,479
III Kapitali			
Kapitali i rregjistruar (aksionar)	10	1,300,100,000	1,100,000,000
Primi i aksionit		-	-
Njësité ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	117,968,392	73,409,893
Rezerva të tjera	10	-	-
Fitimet(humbja) te pashpërndara	10	(1,167,714)	-
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	174,537,927	244,558,499
Totali i Kapitalit (III)		1,591,438,605	1,417,968,392
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		2,498,465,841	2,244,730,871

Pasqyrat Financiare 2011

USLUGA SH.P.K

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2010
1	Shitjet neto	809,659,351	712,189,872
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Pu		253,886,170
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dl	-	-
4	Materialet e konsumuara,mallrat dhe sherbimet	(460,512,254)	(533,593,823)
5	Kosto e punës	(36,808,070)	(63,272,162)
	Pagat e personelit	(31,699,892)	(54,640,575)
	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(5,108,178)	(8,631,587)
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet	(23,592,342)	(23,701,871)
7	Shpenzime të tjera	(70,625,095)	(46,393,364)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)	(591,537,761)	(666,961,220)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)	218,121,590	299,114,822
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara	-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet	-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	(23,250,948)	(26,938,841)
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatqijata	-	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667	(25,221,784)	(26,645,080)
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669	1,970,836	(293,761)
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	(1,484,910)	-
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare	(23,250,948)	(26,938,841)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	194,870,642	272,175,981
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	20,332,715	27,617,482
16	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	174,537,927	244,558,499
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara	-	-

Pasqyrat Financiare 2011

USLUGA SH.P.K

PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow)

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2010
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		194,870,642	272,175,981
Rregullime për:		(202,161,431)	(48,357,264)
Amortizimin		23,592,342	23,701,871
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti		(158,125,103)	117,206,419
Rritje/rënie në tepricën inventarit		(127,560,712)	(162,971,064)
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		80,264,757	1,322,992
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		(20,332,715)	(27,617,482)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		(7,290,789)	223,818,717
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(5,354,000)	(224,374,246)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		2,462,470	
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		(2,891,530)	(224,374,246)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		100,000	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare (Te tjera)		-	-
Dividendët e paguar (Te tjera llogari)		(1,167,714)	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		(1,067,714)	-
KONTROLLI		(11,250,033)	(555,529)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		(11,250,033)	(555,529)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		21,584,032	22,139,561
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		10,333,999	21,584,032

USLUGA SH.P.K

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2009	900,000,000	-	54,390,589	219,019,304	1,173,409,893
Efekti ndryshimeve ne politikat kontab	-	-	-	-	-
Pozicioni I rregulluar	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	244,558,499	244,558,499
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	200,000,000	-	-	(219,019,304)	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	19,019,304	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2010	1,100,000,000	-	73,409,893	244,558,499	1,417,968,392
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	174,537,927	174,537,927
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	200,000,000	-	44,558,499	(244,558,499)	-
Rritje e kapitalit (nga bashkimi)	100,000	-	-	-	100,000
Aksione (Humbja e Jeni co)	-	-	-	(1,167,714)	(1,167,714)
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	1,300,100,000	-	117,968,392	173,370,213	1,591,438,605

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

Administratore

Ekonomiste

Aurore ABAZI

Etleva MASKAJ

Tirane , me __/__/2012

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(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 administratore shoqërisë nga ortakët i vetëm z. Sadri ABAZI .

Kapitali regjistruar aktualisht është 1.300.100.000 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 .

AKTIVITETI KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2011 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 te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(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 atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te 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 31.12.2011 janë :

EURO : LEK 138.93

USD : LEK 107.54

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijne interesin e paradhenieve bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata . Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim ne periudhen qe ato jane shkaktuar pavarsisht se si huate jane aplikuar .

Tatimin 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 per vitin . Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai perjashton zera te te ardhurave dhe shpenzimeve qe jane te tatueshme apo te zbritshem ne vite te tjere dhe gjithashtu perjashton zera qe nuk jane kurre te tatueshem apo te zbritshem . Detyrimi i shoqerise per tatim fitimin e vitit llogaritet duke perdorur normat e tatimit te percaktuara nga legjislacioni shqiptar per kontabilitetin ne Shqiperi . Norma aktuale e tatimit mbi fitimin eshte 10 % (2010-10%)

Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen ne bilancin kontabel te shoqerise kur Shoqëria behet pale ne kushtet kontraktore per 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 2011 dhe 2010

(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 rivlerësuarës 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 kapitalet 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 aplikuarat për vitet 2011 dhe 2010 janë :

Ndertesa	5%
Instalime teknike dhe makineri	20%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	25%

Inventaret

Inventaret janë paraqitur me vlerën me të ulet 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 përfundimit 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 2011 dhe 2010

(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 2011 dhe 31 Dhjetor 2010 jane 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	9,601,039	-	20,977,032	-
Arka ne leke	LEK	732,960	-	607,000	-
Shuma		10,333,999	x	21,584,032	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 2011 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	1,147,323,535	991,252,222
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	11,276,152	9,222,362
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
(V) Parapagime dhe shpenzime të shtyra	22,834,485	22,834,485
Shuma	1,181,434,172	1,023,309,069

Në "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar vlerat e akumuluar të situacioneve të ndërtimit (faturave) të apartamenteve që shoqëria nderton 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 11.276.152 leke përbehen: Tatim fitimi paguar me teper në formë parashënimi në shumën 10.461.366 leke ; Tatime dhe taksa të tjera në shumën 814.768 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.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Inventari		
(i) Lëndët e para	105,994,114	89,244,400
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	449,955,450	339,144,452
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
T etjera gjendje inventari (Inventar I imet)	-	-
Shuma	555,949,564	428,388,852

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2011. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogarite 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 2011 është 460.512.254 leke.

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 zhvlerësime të tij.

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Gjendjet dhe levizjet	Ne 000/Leke				Totali
	Toka	Ndertesa	Makineri dhe pajsje	Aktivet të tjera afatgjata materiale	
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2011	110,000	539,000	25,945	219,227	894,172
Shtesat	-	-	-	5,354	5,354
Pakesimet	-	-	-	3,804	3,804
Kosto e AAM-ve 31.12.2011	110,000	539,000	25,945	220,777	895,722
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2011	-	59,130	16,383	47,210	122,723
Amortizimi ushtrimit	-	-	-	23,592	23,592
Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	1,342	1,342
9	-	59,130	16,383	69,460	144,973
C Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2011	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2011	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2011	110,000	479,870	9,562	172,017	771,449
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2011	110,000	479,870	9,562	151,317	750,749

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(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 dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2011. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vleresimi 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 zhvleresimi.

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

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 efekte fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2011 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Huamarrjet		
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	161.350.183	195,572,337
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	0	0
(iii) Bono të konvertueshme	0	0
Shuma	161.350.183	195,572,337

“Huate dhe obligacionet afatshkurtra” përfaqëson Overdraft e marre në Euro respektivisht nga Emporiki Bank në shumën 161.350.183.03 leke, në Euro e konvertuar me kursin fikse të Bankes së Shqipërisë dt.31.12.2011.

Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2011 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Huate dhe parapagimet		
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve	242,855,371	166,072,192
(ii) Te pagueshme ndaj Punonjësve	0	0
(iii) Detyrime tatimore	7,729,942	16,847,331
(iv) Huara të tjera (Ortake)	292,627,995	171,360,713
Parapagimet e arketuara (Debitor të tjerë Kreditor të tjerë)		5,818,003
Shuma	543,213,308	360,098,239

“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 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

“Detyrimet tatimore+sig.shoqerore“ perfaqesojne detyrimin per : Detyrim per TVSH-ne e muajit Dhjetor 2011 ne shumen 6.767.557 leke ; Detyrim per sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2011 ne shumen 743.440 leke ; Tatim mbi te ardhura nga punesimi (TAP) ne shumen 218.945 Leke . „Huara te tjera“ ne shumen 292.627.995 perfaqeson marredheniet e perkoheshme financiare qe ka ortaku me shoqerine.

8. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
DETYRIME AFATGJATA		
I-Huatë afatgjata	202,463,745	271,091,903
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma (I)	202,463,745	271,091,903
2-Huamarrje te tjera afatgjata		
3-Provizione afatgjata		
4-Grantet dhe te ardhurat e shtyra		
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	202,463,745	271,091,903

“Huate afatgjata” ne shumen prej 202.463.744 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. 31.12.2011

9. Kapitallet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2011 ai eshte 1.300.100.000 leke, i ndare ne 1.300.100 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota dhe zoterohet nga ortaku I vetem ne masen 100% Z.Sadri ABAZI. Gjate ushtrimit kontabel 2011 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 2011

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2010	31
Te ardhurat			
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	216,679,191	115,896,600	
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)	280,108,403	361,989,506	
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	227,420,229	234,303,766	
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)		2,387,138	
Te ardhura nga shitje te tjera (Qera,Komisione)(708)	80,453,138	44,235,994	
Prodhim I AAM (722)		0	
Te ardhura nga shitje e perjashtuar		203,529,974	
Te ardhura nga shitja AAM (722)	2,993,830	0	
Te ardhura te tjera (kontroll tatimor)	2,004,560	3,733,064	
Shuma	809,659,351	966,076,042	

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 e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

▪ Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2010	31
4-Materialet e konsumuara			
a-Lende të para (601-608)			
b-Produkte	0	0	
c-Mallra (601-608)	460,512,254	533,593,823	
d-	0	0	
Shuma	460,512,254	533,593,823	
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)	392,622	594,163	
d-Sigurime (616)	1,001,210	1,822,442	
e-Kerkime dhe studime (617)	0	0	
f-Te tjera (618)	30,264,310	5,575,344	
g-Personel jashtë njesise (621)	520,000	550,000	
h-Komisione të ndërmjetme dhe honorare (622)	0	0	
j-Shpenzime për koncesione , patent (623)	0	0	
k-Publicitet reklam (624)	0	0	
l-Transferime udhëtim e diëta (625)	4,241,841	7,445,829	
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	3,402,982	3,828,351	
n-Shpenzime transporti (627)	8,197,120	11,644,181	
o-Sherbime bankare (628)	1,484,910	2,137,333	
p-Tatime dhe taksa (632-638)	10,201,874	8,796,885	
q-Vlera kontabel e AAM të shitura (672)	2,461,722	0	
r-Shpenzime pritje dhe perfaqsimi (654)	0	0	
s-Subveçione të dhëna (653)	0	0	
t-Gjoha dhe demshperblime (657)	8,456,504	3,998,836	
	0	0	
Shuma	70,625,095	46,393,364	

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë rregjistruar me shumën e paguara 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, nëntrajtimit dhe shërbimeve nga të tjerët paraqitet e analizuar sipas pasqyrës së mesipërme.

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2011 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	4,924	4,617
Shpenzimet për interesat 767, 668(-)	(25,226,708)	(26,649,697)
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	12,202,505	9,020,434
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	(10,231,669)	(9,314,195)
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	(23,250,948)	(26,938,841)

▪ Shpenzime personeli

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

Kategorite	Ushtrimi 2011		Ushtrimi 2010	
	Numer mesatar	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher	1	-	1	-
Specialist me arsim universitar	12		13	
Teknike	4		5	
Puntor	75		160	
Shuma	92	31,699,892	179	54,640,575

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2011 dhe 2010 janë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010	
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	194,870,642	272,175,981
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	8,456,504	3,998,836
1	Amortizime tej normave fiskale	-	-
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3	Gjoha,penalitet,e demshperblime	8,456,504	3,998,836
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) TATIMOR(I+II-III)	203,327,146	276,174,817
V	Shpenzimi i tatim fitimit-10%	20,332,715	27,617,482
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	174,537,927	244,558,499

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 mesiperme. Si shpenzime të pazbriteshme janë konsideruar edhe interesat bankare të ushtrimit për shkak të tejkalimit të plote të huase 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 2011 dhe 31 Dhjetor 2010 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 2011 është rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar. Raportet e rentabilitetit për vitin 2011 janë: Fitimi mbi shitjet para shpenzimeve financiare(intresave) 26.94%, fitimi neto mbi shitjet para tatimit fitimit 24.06 %.