

“BALLO”Sh.p.k

Pasqyrat Financiare

Te Audituar

Per ushtrimin e mbyllur ne 31 Dhjetor 2011

E & B Auditing shpk

Adresa: Rr I. Alla, P. Alba Flor, Nr.17,

Kati 2-të, Tiranë

Tel/Fax +355 04 2424 073

Email: ebauditing@gmail.com

RAPORTI I AUDITIT TË PAVARUR

Ortakëve të shoqërisë "Ballo" Shpk

Rr. Pandi Dardha, Laprakë, Tirane

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkalidhur të shoqërisë "Ballo" shpk (Shoqëria), të cilat përbëhen nga bilanci kontabël i datës 31 Dhjetor 2011, pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyra e ndryshimeve në kapitalin e vet, dhe pasqyra e flukseve të parave për vitin ushtrimor të mbyllur në atë datë, si dhe një përmbledhje të metodave të rëndësishme kontabël dhe shenimeve të tjera anekse.

Përgjegjësia e Drejtimit per Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Kombëtare të Raportimit Financiar. Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare pa anomali materiale të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi; zgjedhjen dhe zbatimin e metodave të përshtatshme kontabël; dhe kryerjen e cmuarjeve kontabël të arsyeshme për rrethanat.

Përgjegjësia e Audituesit

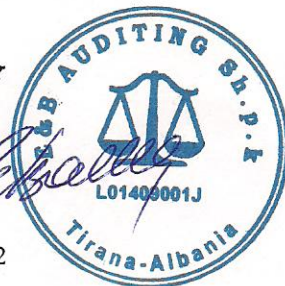
Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Auditimi ynë u bë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarte kërkojnë që në të respektojmë kërkesat e etikës dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të marrim një siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare nuk përmbajnë anomali materiale. Auditimi ka të bëjë me kryerjen e procedurave për të marrë evidencë auditimi rreth shumave dhe informacioneve të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë ketu edhe vlerësimin e rreziqeve të anomalive materiale në pasqyrat financiare si pasojë e mashtrimit apo gabimit. Kur vlerëson këto rreziqe, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm të entitetit mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare në mënyrë që të planifikojë procedura të përshtatshme auditimi në rrethanat përkatëse të entitetit, por jo me qëllim që të shprehë një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi përfshin vlerësimin e parimeve kontabile të përdorura dhe të cmuarjeve të rëndësishme të bëra nga drejtimi, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare. Ne besojmë se auditimi jep një bazë të arsyeshme për opinionin tonë.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare të shoqërisë japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë të gjendjes financiare të Shoqërisë "Ballo" shpk me 31 Dhjetor 2011, të rezultatit të saj financiar dhe të flukseve të saj të parave, për vitin e mbyllur në atë datë, në përputhje me Standartet Kombëtare të Raportimit Financiar.

**E & B Auditing
Partner**

Elza BALLA.

25 Qershor 2012



PERMBAJTJA:

BILANCI	2
PASQYRA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE	4
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE	5
PASQYRA E LEVIZJEVE NE KAPITALET E VETA	6
1. INFORMACION I PERGJITHSHEM	7
2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESISHME KONTABILE	7
3. POLITIKAT KONTABËL	8
4. MJETE MONETARE	12
5. KLIENTE DHE TE TJERA KERKESA PER ARKETIM	12
6. INVENTARI	12
7. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE	13
8. HUATE DHE PARAPAGIMET	13
9. FURNITORE E DETYRIME TE TJERA	14
10. TE ARDHURA	
11. KOSTO E PRODUKTIT TE SHITUR	14
12. KOSTO FUQISE PUNETORE	14
13. SHPENZIME TE TJERA	15
14. TE ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE	15
15. SHPENZIME TE PAZBRITSHME	16
16. TATIM FITIMI	16

“BALLO”Sh.p.k

BILANCI
(Gjithe vlerat ne Leke)

	Emertimi	Shenime	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Aktivet				
I	Aktivet Afatshkurtra			
	1 Mjete monetare		132,534	1,264,235
	2 Derivative dhe aktive financiare te mbajtura per tregtim			
	I Derivativet			
	II Aktivet e mbajtura per tregtim			
Shuma	I.3		132,534	1,264,235
3	Aktive te tjera afatshkurtra financiare			
	I Llogari/Kerkesa te arketueshme		78,321,536	39,110,992
	II Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme			
	III Instrumente te tjera borxhi			
	IV Investime te tjera financiare			
Shuma	I.4		78,321,536	39,110,992
4	Inventari			
	I Lendet e para		1,672,712	1,434,813
	II Prodhim ne proces			
	III Produkte te gatshme			
	IV Mallra per rishitje			
	V Parapagesat per furnizime			
Shuma	I.5		1,672,712	1,434,813
	5 Aktivet biologjike afatshkurtra			
	6 Aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje			
	7 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		3,500,126	3,456,626
Total	Aktivet Afatshkurtra		83,626,908	45,266,666
II	Aktivet Afatgjata			
1	Investimet financiare afatgjata			
	I Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata			
	II Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara			
	III Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje			
	IV Aksione dhe letra te tjera me vlere			
Shuma	II.1			
2	Aktive afatgjata materiale			
	I Ndertesa		49,453,544	5,056,145
	II Toka		3,000,000	3,000,000
	III Makineri dhe pajisje		1,315,783	1,644,728
	IV Aktive te tjera afatgjata materiale		8,329,270	10,355,688
Shuma	II.2		62,098,597	20,056,561
	3 Aktivet biologjike afatgjata			
	4 Aktivet afatgjata jomateriale			
	I Emri i mire			
	II Shpenzimet e zhvillimit			
	III Aktive te tjera afatgjata jomateriale			
Shuma	II.4			
	5 Kapital aksionar i papaguar			
	6 Aktive te tjera afatgjata (ne proces)			
	Aktivet Afatgjata		0	0
	Aktive TOTAL		83,626,908	45,266,666

“BALLO”Sh.p.k

Huata dhe Kapitali			31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
I	Detyrimet Afatshkurtra			
	1	Derivatimet (vlera negative)		
	2	Huamarrjet		
	i	Huat dhe obligacionet afatshkurtra		
	ii	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata		
	iii	Bono te konvertueshme		
Shuma		I.2	0	0
3	Huat dhe parapagimet			
	i	Parapagimet e arketuara	29,686,562	13,832,594
	ii	Te pagueshme ndaj furnitoreve	13,688,044	12,478,533
	iii	Te pagueshme ndaj punonjeseve	217,587	272,000
	iv	Detyrimet tatimore	619,429	512,038
	v	Hua te tjera	37,569,178	21,141,754
Shuma		I.3	81,780,800	48,236,919
	4	Provizionet afatshkurtra		
	5	Grantet dhe te ardhurat e shtyra		
Total	Detyrimet Afatshkurtra		81,780,800	48,236,919
II	Detyrimet Afatgjata			
1	Huat afatgjata			
	i	Bonot e konvertueshme		
	ii	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare		
Shuma		II.1		
	2	Huamarrje te tjera afatgjata		
	3	Provizionet afatgjata		
	4	Grantet dhe te ardhura te shtyra		
Total	Detyrimet Afatgjata		0	0
	Totali I Detyrimeve I+II		81,780,800	48,236,919
III	Kapitali			
1	Aksionet e pakices			
2	Kapitali qe i perket aksionareve te shoqerise meme			
3	Kapitali aksionar		100,000	100,000
4	Primi i aksionit			
5	Njesite ose aksionet e thesarit			
6	Rezerva			
	i	Rezerva ligjore		
	ii	Rezerva te tjera		
	iii	Rezerva statuore		
Shuma		III.6		
	7	Fitimet e pashpermdara	-3,070,253	-3,654,052
	8	Fitimi/Humbja e vitit financiar	4,816,361	583,799
Total	Kapitali		1,846,108	-2,970,253
Totali Huata dhe Kapitali			83,626,908	45,266,666

Pasqyrat financiare nga faqja 2 deri 10 jane firmosur dhe miratuar me 25 Mars 2012 nga:

Administratori

Financiere

Festim Ballo
[Signature]



[Signature]
[Signature]
YASILLAQLARUSHI
NIPT K72205815 H

Shenimet shoqeruese nga faqja 6 ne 11 jane pjese e barbes e ketyre pasqyrave financiare

“BALLO”Sh.p.k

PASQYRA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE
(Gjithe vlerat ne Leke)

Te Ardhura & Shpenzime		Note	2011	2010
01/01/2011 - 31/12/2011			All	All
1	Shitjet neto	15	32,675,453	32,592,493
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		0	0
3	Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme dhe ne proces		-	-
4	Materialet e konsumuara	16	(11,322,111)	(21,294,273)
5	Kosto e punes		(6,523,933)	(2,451,397)
5.1	Paga e personelit	17	(5,847,929)	(2,358,182)
5.2	Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	17	(676,004)	(93,215)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	18	(0)	(0)
7	Shpenzime te tjera	19	(9,894,686)	(8,075,200)
8	Totali i shpenzimeve		(27,740,730)	(31,820,870)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore		(4,934,723)	(771,623)
10	Te ardhura dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrollit		-	-
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		-	-
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga:		-	-
12.1	Investime te tjera financiare afatgjate			
12.2	Interesa		104	(92)
12.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit		116,458	(187,916)
12.4	Te tjera financiare		0	0
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	20	116,562	(187824)
14	Te ardhura e shpenzime te pacaktuara		-	-
15	Fitimi(humbja) para tatimit		5,051,285	583,799
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	21	234,924	0
17	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		4,816,361	583,799
18	Elementet e pasqyrave te konsoliduara			

Pasqyrat financiare nga faqja 2 deri 10 jane firmosur dhe miratuar me 25 Mars 2012 nga:

Administratori

Financiere



Vasiljaq Larushi

VASILJAQ LARUSHI
NIPT K72205015 H

“BALLO”Sh.p.k

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE
(Gjithe vlerat ne Leke)

Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit	2011 LEK	2010 LEK
Fitimi para tatimit	5,051,285	583,799
Rregullime per ;		
Amortizimin	-	-
Humbje nga kembimet valutore		
Te ardhura nga investimet	-	-
Shpenzime per interesa	-	-
Rritje / renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	(39,254,044)	(42,567,618)
Rrite/renie ne tepricen e inventarit	(237,899)	(1,434,813)
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve per tu paguar nga aktiviteti	33,543,881	44,586,919
Parate e perfituara nga aktivitetet		
Interes I paguar	-	-
Tatim fitimi I paguar	(234,924)	-
Fluksi monetar neto nga veprimtarite e shfrytezimit	(1,131,701)	1,168,287

Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-	-
Te ardhura nga shitja e pajisjeve	-	-
Interes I arketuar	-	-
Dividente te arketuar	-	-
Fluksi monetar neto nga veprimtaria investuese	-	-

Fluksi monetar nga veprimtarite financiare		
Te ardhura nga emetimi I kapitalit aksionar	-	-
Mjete monetare te arketuara nga kredi	-	-
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare	-	-
Dividentet e paguar	-	-
Fluksi monetar neto nga aktivitetet financiare	-	-
Rritja/ renia neto e mjeteve monetare	(1,131,701)	1,168,287
Mjetet monetare ne fillim te periudhes	1,264,235	95,948
Mjetet monetare ne fund te periudhes	132,534	1,264,235

Pasqyrat financiare nga faqja 2 deri 10 jane firmosur dhe miratuar me 25 Mars 2012 nga:

Administrator

Financiere

Festim Balla

Vasillaqlarushi
 Sbenimet shoqeruese nga faqja 6 me 11 jane pjesa e bilancit dhe e ketyre pasqyrave financiare
 VASILLAQLARUSHI
 NIPT K72205015 H

“BALLO”Sh.p.k

PASQYRA E LEVIZJEVE NE KAPITALET E VETA
(Gjithe vlerat ne Leke)

	Kapitali aksionar	Primi I aksionit	Rezerva Ligjore	Fitime Humbje te mbartura	Total
	LEK	LEK	LEK	LEK	LEK
Bilanci date 31 Dhjetor 2010	100,000	-	-	-3,070,253	-2,970,253
Emetim I kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Divident i paguar	-	-	-	-	-
Fitim Humbje te mbartura	-	-	-	-	-
Humbje / Fitim per periudhen	-	-	-	4,816,361	4,816,361
Bilanci date 31 Dhjetor 2011	100,000	-	-	1,746,108	1,846,108

Pasqyrat financiare nga faqja 2 deri 10 jane firmosur dhe miratuar me 25 Mars 2012 nga:

Administratori

Financiere

Festim Ballo



Vasillq Larushi

VASILQA LARUSHI
NIPT K72205015

“BALLO” Sh.p.k

Shenime te pasqyrave financiare Per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

“BALLO” Sh.p.k (shoqeria) eshte themeluar ne daten 10.03.2005 ,regjistruar me vendim nr.33.157 date 15.03.2005 ne Gjykaten e Shkalles se Pare Tirane si dhe regjistruar me 27.11.2007 ne Qendren Kombetare te Regjistrimit Tirane, ne perputhje me ligjin “Per Shoqerite Tregtare” nr.7638 date 19 Nentor 1992 .

Objekti kryesor i veprimtarise se shoqerise eshte Ndertime dhe Rikonstruksione te objekteve etj.Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit 9901 date 14.04.2008 “Per Tregtaret dhe shoqerite tregtare” si dhe nga statuti dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi.

Ortaku I vetem I shoqerise zoteron 100% te kuotave te kapitalit te nenshkruar dhe pikerisht eshte z.Festim Ballo.

	Emri I aksionereve	Kuotat e zoteruara	Vlera e kapitalit '000 leke	% ne kapital
1	FESTIM BALLO	100	100	100%
2				

Kapitali I nenshkruar I shoqerise eshte 100,00 leke I ndare ne 100 kuota me vlere nominale per nje kuote 1.000 leke.

Administratore i shoqerise eshte Z. Festim Ballo.

Numri mesatar I te punesuarve me 31 Dhjetor 2011 eshte 11 vete (me 31 Dhjetor 2010 5 vete).

Selia e shoqerise eshte Rr.Pandi Dardha Laprake Tirane.

Shoqeria eshte e regjistruar ne Drejtorine Rajonale Tatimore (Biznesi I Madh) Tirane me NIPT:K72327031K

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESISHME KONTABILE

a. Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare

Paqyrat financiare jane pergatitur, ne te gjithe aspektet materiale, ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit (SKK), te cilat perbehen nga regullat dhe interpretimet ne perputhje me Ligjin nr.9228 date 29.04.2004 “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare“.

Paqsyrtat financiare jane pergatitur mbi bazen e kostos historike. Te dhenat aktuale dhe krahasuese jane prezantuar ne Lek Shqiptare (LEK), qe eshte monedha raportuese e shoqerise.

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

c. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e shoqërisë.

d. Vleresime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrimit gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të kompanisë dhe shumëve të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në vecanti, informacion mbi fushtat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumën e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënime të përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga shoqëria.

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar për periudhën që fillon me 1 janar 2011 deri më 31 dhjetor 2011.

a. Transaksionet në monedhë 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 njësisht të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Te drejtat dhe detyrimet jo-monetare të paraqitura 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

Kurset zyrtare të këmbimit për monedhat kryesore të përdorura në konvertimin e gjendjeve të bilancit emertuar në monedhë të huaj janë 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

b. Instrumenta financiar

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna, dhe llogari të pagueshme. Gjatë periudhës së raportuar nuk ka patur investime ne kapital apo instrumenta borxhi të përdorura gjatë aktivitetit.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitet financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimë të pasqyrës së fluksit të parasë, paraja dhe ekuivalentët të saj përfshijnë depozita pa afat me një maturimi prej tre muajsh ose më pak që nga data fillestare.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshitësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi financiar, dhe mospagesa apo kundravajtje ne pagesa (mbi 30 ditë vonesë) 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.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huaatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

Kapitali aksioner

“BALLO” Sh.p.k

Shenime te pasqyrave financiare Per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

Kapitali aksioner njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale. Aksionet e preferuara të detyrueshmë me të drejtë riblerjeje klasifikohen si detyrime.

c. Aktive e afatgjata materiale dhe jomateriale

(i) Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afat-gjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitetit në gjëndje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes si në gjëndjen e mëparshme të vendodhjes së aktivitetit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit mbarten në “Ndërtim në proces” dhe kapitalizohen dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktiviteti afat-gjate materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentet më të mëdhenj) të aktiveve afat-gjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave.

(ii) Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afat-gjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afat-gjate material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit. Toka nuk amortizohet.

Normat vjetore te amortizimit te perdorura jane si me poshte:

Kategoria	Norma e amortizimit %		Metoda e llogaritjes
	2011	2010	
Instalime	20	20	Vlera kontabile e mbetur
Mjete transporti	20	20	
Mobilje orendi	20	20	
Pajisje elektronike	25	25	

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo date raportimi.

d. Zhvlerësimi

“BALLO” Sh.p.k

Shenime te pasqyrave financiare

Per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

(i) aktivet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, 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.

Aktive financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Cdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me pare ne kapital, transferohet në shpenzime.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

(ii) Aktivet jo-financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të shoqërisë, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Aktivitet afatgjata materiale dhe jomateriale janë njohur si të tilla nëse parashikohet që shoqëria do të ketë fitime të ardhshme ekonomike që kanë lidhje me atë aktiv dhe kosto e aktivitet mund të matet në mënyrë të besueshme. Vlera e mbajtjes së aktiveve të qëndrueshme duhet të rishikohet nëse është zhvlerësuar kur ndodhin ndryshime ose ndryshime në rethanat tregojnë se vlera e mbajtjes mund të jetë e parikuperueshme. Nëse keto të dhëna ekzistojnë dhe atëherë kur vlera e mbajtjes kalon vlerën e parashikuar të rikuperueshme, aktivi zhvlerësohet në vlerën e rikuperueshme dhe humbja nga zhvlerësimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

e. Njohja e të ardhurave dhe shpenzimet

Te ardhurat janë njohur atëherë kur shoqëria do të ketë të mundur të marrë fitime ekonomike dhe këto fitime mund të vlerësohen me siguri (dhe jo domosdoshmerisht kur është arketuar). Shpenzimet janë njohur në pasqyrën e të ardhura-shpenzimeve atëherë kur kanë ndodhur (dhe jo domosdoshmerisht kur është paguar). Te ardhurat dhe shpenzimet janë regjistruar në pasqyrat financiare të periudhës së ciles ato i perkasin.

f. Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektive.

“BALLO” Sh.p.k

Shenime te pasqyrave financiare Per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejte nëpërmjet fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv

g. Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin janë llogaritur ne perputhje me dispozitat e ligjit per tatimin mbi te ardhurat ne Republikën e Shqipërisë. Shpenzimet per tatimin mbi fitimin përfshijne gjithë detyrimet per tatimin mbi fitimin e ketij vitit ushtrimor. Tatimi mbi fitimin i ketij viti ushtrimor eshte - llogaritur me 10% fitimit te tatueshem sipas normave fiskale ne Shqiperi.

4. MJETE MONETARE

Arkat dhe bankat më 31 dhjetor 2011 dhe 2010 janë përbërë si me poshtë:

	2011	2010
Arka	99,990	996
Llogari rrjedhese ne banke	32,544	1,263,239
Depozite bankare		
	<u>132,534</u>	<u>1,264,235</u>

5. KLIENTE DHE TE TJERA KERKESA PER ARKETIM

Klientë dhe të tjera kërkesa për arkëtim më 31 dhjetor 2011 dhe 2010 janë përbërë si më poshtë:

	2011	2010
Kliente - shoqeri te lidhura	78,321,536	39,110,992
Tatim fitimi	-	-
Parapagime shpenzime te shtyra	3,500,126	3,456,626
TVSH	-	-
Te tjera kerkesa	-	-
	<u>335,734,267</u>	<u>42,567,618</u>

6. INVENTARI

Inventari më 31 dhjetor 2011 dhe 2010 paraqitet si më poshtë:

	2011	2010
Mallra per Rishitje	-	-
Ambalazh I pakthyeshem	-	-
Materiale te para	1,672,712	1,434,813

“BALLO” Sh.p.k

Shenime te pasqyrave financiare
Per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

1,672,712 1,434,813

7. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktivët afat-gjata materiale më 31 dhjetor 2011 dhe 2010 janë përbërë si më poshtë:

	<i>Makineri Pajisje</i>	<i>Toka</i>	<i>Ndertime</i>	<i>Mjete Transporti dhe Pajisje zyre</i>	<i>Ne proces</i>	<i>Total AAM</i>
	<i>LEK</i>	<i>LEK</i>	<i>LEK</i>	<i>LEK</i>	<i>LEK</i>	<i>LEK</i>
Kosto						
1 Janar 2011	-	-	-	-	-	-
Shtesa			-	-	-	-
Pakesime / Axhustime		-	-	-	-	-
31 Dhjetor 2011	-	-	-	-	-	-
Amortizimi						
1 Janar 2011	-		-	-	-	-
Amortizimi vjetor	-		-	-	-	-
Rimarje amortizimi						
31 Dhjetor 2011,	-		-	-	-	-
AAM neto me 31 Dhjetor 2011	-	-	-	-	-	-

8. HUATE DHE PARAPAGIMET

Huatë dhe parapagimet më 31 dhjetor 2011 dhe 2010 janë përbërë si me poshtë:

	2011	2010
Hua Bankare afatshkuertera	-	-
Hua Bankare afatgjata	-	-
Hua te tjera	37,569,178	21,141,754
Parapagime kliente	29,686,562	13,832,594
	<u>67,255,740</u>	<u>34,974,348</u>

“BALLO” Sh.p.k**Shenime te pasqyrave financiare****Per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011****9. FURNITORE E DETYRIME TE TJERA**

Furnitorë dhe detyrime të tjera më 31 Dhjetor 2010 dhe 2009 janë përbërë si më poshtë:

	2011	2010
Furnitore	13,688,044	12,478,532
Pagat e punonjesve	217,587	272,000
Detyrime per kontributin e sigurimeve shoqerore	47,151	40,455
Tatim mbi te ardhurat personale	28,900	27,500
Tatim fitimi	234,924	-
TVSH	308,454	444,084
	<u>14,525,060</u>	<u>13,262,571</u>

10. SHITJET NETO

Shitjet neto përbëhen si më poshtë:

	2011	2010
Te ardhura nga punimet sipas situacioneve	32,675,453	32,592,493
Te ardhura nga sherbimet	-	-
	<u>32,675,453</u>	<u>32,592,493</u>

11. KOSTO E PRODUKTIT TE SHITUR

Kosto e produktit të shitur përbëhet si më poshtë:

	2011	2010
I.Kosto e Mallrave te shitur	-	-
II.Materialet e konsumuara	11,322,111	21,294,273
Kosto e produktit te shitur	<u>11,322,111</u>	<u>21,294,273</u>

12. KOSTO FUQISË PUNETORE

Kostot e personelit përbëhen si më poshtë:

	2011	2010
Shpenzime per paga	5,847,929	2,358,182
Shpenzime per sigurim	676,004	93,215

“BALLO” Sh.p.k**Shenime te pasqyrave financiare
Per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011**6,523,9332,451,397**13. SHPENZIME TË TJERA**

Shpenzimet e tjera përbëhen si më poshtë:

	2011	2010
Shpenzime Trajtime nenkontraktore	8,486,537	7,250,583
Shpenzime kontabiliteti	540,000	135,000
Shpenzime kancelarie e noterie	14,412	1,708
Te ndryshme	13,650	16,900
Transferime ,udhetim e dieta	-	-
Shpenzime postare e telekomunikacioni	488,240	390,680
Transport per blerje	225,600	-
Shpenzime koncesione patenta	30,000	-
Sherbime Bankare	27,277	8,262
Tatime e Taksa e tjera	68,970	68,120
Shpenzime pritje e dhurata	-	43,898
Penalitete e gjoba	-	160,049
Shpenzime te tjera	-	-
	<u>9,894,686</u>	<u>8,075,200</u>

14. TE ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Shpenzimet financiare neto përbëhen si më poshtë:

	2011	2010
Te ardhura nga interesat e fituara nga depozitat	104	92
Te ardhura nga interesat e fituara nga huadheniet	-	-
Te ardhura financiare	<u>104</u>	<u>92</u>
Shpenzime per interesat e huamarrjeve nga bankat	-	-
Te tjera shpenzime bankare	-	-
Humbja neto nga kembimet valutore	-	-
Shpenzime financiare	<u>-</u>	<u>-</u>
Shpenzime financiare neto	<u>104</u>	<u>92</u>
Fitime nga kembimet valutore	131,760	11,603
Humbje nga kembimet valutore	(15,302)	(199,519)
Fitimi neto nga kembimet valutore	<u>116,458</u>	<u>(187,916)</u>

“BALLO” Sh.p.k

**Shenime te pasqyrave financiare
Per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011**

15. SHPENZIME TE PAZBRITSHME

Shpenzimet e pazbritshme përbëhen si më poshtë:

	2011	2010
Penalitete e gjoba	-	203,947
TOTAL	-	203,947
Efekti tatimor i shpenzimeve te pazbritshme	-	203,947

16. TATIM FITIMI

Bazuar ne legjislacionin shqipëtar, norma e tatimit mbi fitimin është 10% për vitin 2011 (2010: 10%)

Deklaratat tatimore dorëzohen cdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruarra për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregulloret shqipëtare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

	2011	2010
Fitimi I vitit	5,051,285	583,799
Shpenzime te pazbritshme	-	203,947
Fitimi Tatimor i Ushtrimit	5,051,285	787,746
Humbje e mbartur	2,702,049	787,746
Fitimi mbi te cilen llogaritet tatimi	2,349,236	-
Tatim fitimi	10%	10%
Tatimi mbi fitimin	234,924	-

Estim Ballo
[Signature]



Vasill Larushi
[Signature]
VASILLAR LARUSHI
NIPT K72205015 H