MICROSOFT Albania sh p k

Tirane, Shqiperi

Pasqyrat Financire me date 31 Dhjetor 2011

## MICROSOFT ALBANIA sh p k

*Pasqyra e mjedhjes se parase per vitin e mbyllur 31 Dhjetor 2011*

*(Shumat ne Leke)*

| | 31 Dhjetor 2011 | 31 Dhjetor 2010 |
|---|---|---|
| **MM nga Aktivitet e shfrytezimit** | | |
| Fitimi/humbja para tatimit | (145,829) | 12,466,074 |
| Rregullime per | | |
| Amortizimin | 5,639,468 | 3,336,826 |
| Te ardhurat nga investimet | | |
| Fitime/humbje nga diferencat e kembimit | | |
| Shpenzimet e interesit | | |
| Ndryshimet ne kapitalin punues | | |
| Renie/(Rritje) te inventarave | - | 108,232 |
| Renie/(Rritje) te llogarive te arketueshme | 3,670,534 | (11,812,708) |
| Renie/(Rritje) te llogarive te tjera te arketueshme | 17,470,816 | (22,295,269) |
| Rritje /(Renie) te llogarive te pagueshme tregetare | (11,347,623) | 27,783,731 |
| Rritje /(Renie) te llogarive te tjera te pagueshme | (147,870) | 768,579 |
| | 15,139,597 | 10,358,266 |
| Interesi I paguar | - | - |
| Tatimi mbi fitimin e paguar | | |
| **MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit** | **16,139,567** | **10,356,266** |
| **Fluksi monetar nga aktivitetet e investimit** | | |
| Blerje Toke nderresa makineri e pajisje | (4,339,487) | (83,623) |
| Rritje/(Renie) te investimeve | - | - |
| Rritje/(Renie) te aktiveve jo-materiale | - | - |
| **MM neto te perdorura ne aktivitetet investuese** | **(4,339,487)** | **(83,620)** |
| **Fluksi monetar nga veprimtarita financiare** | | |
| Emetimi I kapitalit aksioner | - | - |
| Renie/(rritje) te detyrimeve te huave afatgjata | (4,047,518) | (4,475,242) |
| Renie/(rritje) te provizioneve | | 701,787 |
| Dividend I paguar | - | - |
| **MM neto te perdorura ne aktivitetet e financimit** | (4,047,518) | (3,773,455) |
| **Rritje/(Renie) te MM neto gjate vitit** | **8,752,611** | **6,499,192** |
| **MM neto ne fillim te periudhes kontabel** | **9,131,618** | **2,325,091** |
| **MM neto ne fund te periudhes kontabel** | **20,264,076** | **9,131,616** |

**Perfaqesuesi Ligjor**

**Kontabiliste**

**Keith Ranger Dolliver**

Ne emer dhe me porosi

**Arsen Kurti**

**Enkeleda Stefani**

## MICROSOFT ALBANIA sh p k

*Llogaria te ardhura shpenzime per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2011*

*(Shumat ne Leke)*

| | Shenimn | 31 Dhjetor 2011 | 31 Dhjetor 2010 |
|---|---|---|---|
| **Te Ardhurat** | | | |
| Te ardhura nga sherbimet | 9 a | 84,520,763 | 78,909,685 |
| | | - | - |
| **Fitimi Bruto** | | **84,520,763** | **78,909,685** |
| Te ardhura te tjera | 9 b | 536,687 | - |
| Shpenzime administrative | 10 | (23,723,038) | (23,482,664) |
| Shpenzime te tjera | 11 | (52,083,382) | (37,578,673) |
| Shpenzime amortizimi | | (5,639,468) | (3,338,628) |
| | | - | - |
| **Fitimet e shfrytezimit** | | **3,611,562** | **14,529,719** |
| Kostot e financimit | | (942,697) | (228,599) |
| Te ardhura te fituara nga transaksionet ne monedha te hu | | (2,297,141) | (164,335) |
| Pjesa te fitimit nga pjesmarrjet | | | |
| **Fitimi para tatimit** | | **371,724** | **14,136,786** |
| Shpenzimet e tatimeve mbi te ardhurat | | (1,078,193) | (1,886,901) |
| shpenzim per tatime te shtyra | | 560,639 | 216,189 |
| **Fitimi per periudhen** | 12 | **(145,829)** | **12,466,074** |
| | | (145,829) | 12,773,411 |

**Kontabiliste**

**Enkeleda Stefani**

**Perfaqesuesi Ligjor**

**Keith Ranger Dolliver**

Ne emer dhe me porosi

**Arsen Kurti**

# MICROSOFT ALBANIA sh p k

*Bilanci Kontabel per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2011*

*(Shumat ne Leke)*

| | Shenime | 31 Dhjetor 2011 | 31 Dhjetor 2010 |
|---|---|---|---|
| **AKTIVET** | | | |
| **Aktivet afatgjata** | | | |
| Toka, ndertesa, makineri e pajisje | 3 | 5,904,225 | 7,204,226 |
| Aktive jo-materiale te tjera | | | |
| Investime ne pjesmarrje | | | |
| Investime te vleresuara per shitje | | | |
| Te tjera aktive afatgjata | | | |
| Totali Aktiveve Afatgjata | | 5,904,225 | 7,204,226 |
| **Aktivet Afatshkurtra** | | | |
| Inventaret | | - | - |
| Aktive tatimore te shtyra | 4 a | 906,432 | 347,793 |
| Llogari te arketueshme tregetare | 4 b | 8,142,174 | 11,812,708 |
| Parapagime dhe shpenzime te shtyra | | | |
| Debitore te tjere | | | |
| Tatim mbi fitimin | | - | - |
| Te tjera aktive afatshkurtra | 4 c | 5,184,227 | 23,216,782 |
| Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetar | 5 | 20,254,076 | 9,131,618 |
| Totali Aktiveve Afatshkurtera | | 34,489,909 | 44,508,901 |
| **Totali i aktiveve** | | **40,394,134** | **51,713,127** |
| | | | |
| **Kapitali neto dhe detyrimet** | | | |
| **Kapitali** | | | |
| Kapitali aksionar | 6 | 100,000 | 100,000 |
| Fitime/humbje te vitit financiar | | (145,829) | 12,773,411 |
| Fitime te pashperndara | 6,12 | 10,130,175 | (2,643,236) |
| **Totali i kapitalit neto** | | 10,084,346 | 10,230,175 |
| | | | |
| **Detyrimet afatgjata** | | | |
| Huate afatgjata | 7 | 2,222,203 | 6,269,722 |
| Totali i pasiveve afatgjata | | 2,222,203 | 6,269,722 |
| | | | |
| **Detyrimet afatshkurtra** | | | |
| Llogari te pagueshme tregetare dhe llog te tjera te p | 8 | 21,626,560 | 32,076,182 |
| Hua afatshkurtra | 7 | 4,360,847 | |
| Kest afatshkurter i huave afatgjata | 7 | 2,089,179 | 2,237,048 |
| Totali i pasiveve | | 28,087,585 | 35,213,230 |
| **Totali i kapitalit neto dhe pasiveve** | | **40,394,134** | **51,713,127** |

**Kontabiliste**

**Enkeleda Stefani**

**Perfaqesuesi Ligjor**

**Keith Ranger Dolliver**

Ne emer dhe me porosi

**Arsen Kurti**

**MICROSOFT ALBANIA sh.p.k**

*Gjendja e Kapitaleve te veta per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2011*

*(shumat ne Lek)*

| | Kapitali Aksioner | Prime te lidhura me kapitalin | Rezerva te tjera | Fitime te pashperndara | Totali |
|---|---|---|---|---|---|
| Gjendja 31 Dhjetor 2010 | 100,000 | 0 | 0 | 10,138,175 | 10,238,175 |
| Fitime/humbje per vitin 2011 | | 0 | 0 | -145,829 | -145,829 |
| Gjendja 31 Dhjetor 2011 | 100,000 | 0 | 0 | 9,984,346 | 10,084,346 |

Kontabiliste

Entela Stefani

Perfaqesuesi Ligjor

Keith Ranger Dollver

Ne emer dhe me porosi

Arsen Kurti

**NIPT : K8183001C**
Adresa: Rruga Abdyl Frasheri , EGT Tower , Kati 2 , Tirane

Tirane me 29 Mars 2012

**1. Te pergjithshme**

Shoqeria "Microsoft Albania" sh p k eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar prane Qendres Kombetare te Rregjistrimit date 10/06/2008. Ortaket dhe themeluesit e shoqerise jane

- Microsoft Corporation me 100 % te kapitalit themeltar

"Microsoft Albania" sh p k merret me zhvillimi pershtatja, lokalizimi, prodhimi, sigurimi, importimi, eksportimi, tregetimi, shperndarja e drejtperdrejte dhe e terthorte e programeve kompjuterike dhe pjeseve elektronike dhe te gjitha sherbimeve te nevojshme te lidhura me to, duke perfshire pa kufizim nohime teknike, mesimdhenie trajnime dhe keshillime si dhe aktivitete te lidhura me median interaktive

Shoqeria "Microsoft Albania" sh p k drejtohet nga administratoret Keith Ranger Dolliver dhe Benjamin Owen Orndorff te cilet perfaqesojne shoqerine bashkarisht.

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne adresen Rruga e Abdyl Frasheri , EGT Tower , Kati I dyte

Aktivet e qendrueshme prone e saj perbehen nga mjete transporti, pajisje zyre dhe informatike

**2. Politikat kryesore kontabile**

**2.1 Bazat e pergatitjes**

Deklarimet financiare te bashkangjitura jane pergatitur ne baze te regjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit konform Ligjit 9228 date 29 Prill 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e paraqitur ne Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi dhe SNRF dhe SNK deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara

Pergatitja e pasqyrave Financiare ne perputhje me kerkesat e SNRF dhe SNK, kerkon perdorimin e disa vleresimeve kontabile te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe manaxhimi i Shoqerise te jape gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabile te saj. Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose komplekse te gjykimit ose ato per te cilat vleresimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime

**2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)**

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.
Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudhe kur ato i sjellin perfitime njesise ekonomike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.
Mbajtja e kontabilitetit, i cili perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.

Deklarimet financiare jane shprehur ne Leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte.

**2.2 Instrumentat financiare**

Kompania ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, huamarrje dhe huadhenie, furnitore dhe te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vleren e drejte plus, çdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhura me to, pervec atyre te pershkruara me poshte. Ne vazhdim te njohjes fillestare instrumentat financiare vleresohen si me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese kompania eshte pale ne kushtet e kontrates. Aktivet financiare nuk njihen nese te drejtat e Kompanise mbi rrjedhat e ardhshme te parase te gjeneruara nga aktivi financiar kane mbaruar, ose nese kompania i transferon aktivite financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktivi. Blerja dhe shitja normale e aktiveve financiare kontabilizohet ne daten e shitblerjes psh. daten ne te cilen kompania vendos vete te bleje apo te shese aktivet. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise e specifikuara ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anullohen.

*Mjetet Monetare*

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra shume likuide me afat maturimi tremujor ose me pak.

*Kerkesa per t'u arketuar*

Kerkesat per t'u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar, pra me vleren e kostos se tyre minus provizionet e krijuara per renie ne vlere. Provizione te lejuara mund te llogariten, per shumat e vleresuara si te rikuperueshme, ne fitim humbje kur ekziston nje evidence objektive qe keto kerkesa jane zhvleresuar me pare.

*Detyrime te pagueshme*

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme

**2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)**

*Huate bankare dhe te tjera*

Ne vazhdim te njohjes fillestare huate bankare dhe te tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur çdo diference midis kostos dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv

*Qeraja financiare*

Në fillim të afatit të qirasë, qiramarrësi do të njohë qiranë finaciare në bilancin e tij si zë aktivi dhe zë detyrimi në shuma që janë të barabarta me vlerën reale të mjetit të marrë me qira ose me vlerën akuale të pagesave minimale të qirasë nëse kjo e dyta është më e vogël

Pagesat minimale të qirasë ndahen në shpenzime financiare dhe pakësime të detyrimit te mbetur

Një qira financiare përmban në vetvete shpenzime amortizimi për mjetet e amortizueshme si dhe shpenzime financiare për çdo periudhë ushtrimore. Normat e amortizimit të përdorura për amortizimin e mjeteve të marra me qira janë të njëjta me ato që përdoren për mjetet e tjera të njësisë ekonomike

**2.3 Inventaret**

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres neto te realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në mjedhën normale të biznesit

Shoqeria nuk ka inventare gjendje

**2.4 Aktivet Afatgjata Materiale**

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi
Aktivet Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij

- Metoda per llogaritjen e amortizimit eshte metoda lineare e cila merr ne konsiderate jeten e dobishme ekonomike

Toka , Veprat e aartit dhe Ndertimet ne Proces, si dhe parapagimet furnizoreve nuk amortizohen

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashte perdorimit percaktohen nga krahasimi i perfitimeve me vleren e tyre kontabel. Keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve

**2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)**

**2.5 Aktivet Afatgjata Jo-Materiale**

Per vitin 2008 shoqeria nuk zoteron Aktive Afatgjata Jo Materiale. AAJM njihet fillimish me koston qe perbehet nga çmimi i blerjes dhe kosto te tjera qe lidhen drejtperdrejt me blerjen.
AAJM paraqitet ne bilanc me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluara nga zhvleresimi
Metoda e llogaritjes se amortizimit eshte metoda lineare ne masen 15 % ne vit.

**2.6 Kuotat e kapitalit**

Kuotat e thjeshta njihen si kapital. Kuota njihet me vleren nominale

**2.7 Zhvleresimi i aktiveve jo financiare**

Vlerat kontabile te aktiveve jofinanciare te Kompanise, pervec inventareve dhe tatimeve te shtyra rishikohen ne cdo date raportimi per te pare nese ka ndonje tregues per zhvleresim. Nese ekziston ndonje tregues i tille atehere vleresohet vlera e rikuperueshme e aktivit. Humbja nga zhvleresimi njihet nese vlera kontabile e nje aktivi eshte me e madhe se vlera e rikuperueshme e tij. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje

Vlera e rikuperueshme e nje aktivi eshte me e madhja mes vleres se tij ne perdorim dhe vleres se drejte minus kostot e shitjes. Ne matjen e vleres ne perdorim, flukset e pritshme te parase skontohen ne vleren e aktuale duke perdorur normene skontimit perpara takses qe paraqet vleresimin e tregut per vleren ne kohe te parase dhe riskun specifik te aktivit.

Per humbjet nga zhvleresimi te njohura ne periudhat e meparshme vleresohet ne cdo date raportimi nese ka ndonje tregues sipas te cilit humbja eshte ulur ose nuk ekziston me. Nje humbje nga zhvleresimi anullohet nese kane ndodhur ndryshimet ne vleresimet e bera per percaktimin e vleres se rekuperueshme. Nje humbje nga zhvleresimi anullohet deri ne ate mase qe vlera kontabel e aktiveve te mos kaloje vleren kontabel te aktiveve, minus amortizimin, qe do te ishte percaktuar nese zhvleresimi nuk do te kishte ndodhur

**2.8 Zhvleresimi i aktiveve financiare**

Nje aktiv financiar zhvleresohet nese ekzistojne tregues sipas te cileve nje ose disa ngjarje kane pasur nje ndikim negativ ne vleresimin e fluksesve te ardhshme te parase prej atij aktivi.

Humbja nga zhvleresimi ne rastin e nje aktivi financiar te vleresuar me kosto te amortizuar llogaritet si diference midis vleres kontabel (neto) dhe Vleres aktuale te flukseve te pritshme te parese te skontuara me normen efektive te interesit

Aktive financiare te nje rendesie ta vecante testohen per zhvleresim ne menyre te vecante. Pjesa tjeter e aktiveve vleresohen se bashku, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te riskut. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje

Humbja nga zhvleresimi mund te anullohet nese ajo mund te lidhet objektivisht me nje ngjarje te ndodhur pasi njohjes se zhvleresimit. Per aktivet financiare te vlersuara ne kosto te amortizuara

anullimi i zhvleresimit njihet ne fitim humbje.

## 2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

### 2.9 Njohje e te ardhurave

Te ardhurat jane hyrje bruto të perfitimeve ekonomike gjate periudhës, te cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur keto hyrje sjellin rritje ne kapitalin neto, përveç rritjeve qё lidhen me kontributet nga pjesemarresit ne kapital. Te ardhurat perfshijnë vetem vleren e drejte te perfitimeve ekonomike të marra dhe ato qe janë per t'u marrë nga shitja e mallrave dhe sherbimeve gjate aktivitetit te zakonshem te Kompanise.

Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve te treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe sherbimeve, si dhe tatimi i vlerës se shtuar, te cilat nuk janë perfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje te kapitalit neto.
Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek bleresi.

### 2.10 Shpenzimet

*Pagesat per qerate*

Pagesat e kryera si qera e zakonshme njihen ne shpenzime te periudhes ne baze lineare duke u mbeshtetur ne kushtet e qerase.

*Shpenzimet*

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara. Shpenzimet per kerkime e zhvillime pergjithesisht jane ngarkuar ne llogarine e shpenzimeve ne periudhen se cies i perkasin.

### 2.11 Te ardhurat dhe shpenzimet finaciare

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet a aktivave financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodes se interesit efektiv.

### 2.12 Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre

---

Shpenzimi (e ardhura) tatimore permban shpenzimin tatimor aktual (të ardhurën tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor të shtyrë (të ardhurën tatimore të shtyrë). Shpenzimet qe lidhen me tatimin mbi te ardhurat paraqitet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec rasteve kur ai lidhet me zerat e kapitalit dhe ne kete rast paraqitet direkt ne kapital.

## 2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

Shpenzimi tatimor aktual eshte shuma e tatimit qe pritet te paguhet bazuar ne te ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore qe zbatohet ne diten e raportimit si dhe cdo korrigjim te detyrimeve tatimore te viteve paraardhese. Tatimi i shtyre njihet duke perdorur metoden e pasivit të bilancit, duke marre si diference te perkohshme diferencat midis bazës tatimore të një aktivi ose pasivi dhe vlerës së tij kontabël neto në bilanc. Tatimi i shtyre llogaritet duke u bazuar ne shkallen tatimore, te percaktuar nga ligjet qe jane ne fuqi, qe pritet te jete e zbatueshme ne momentin kur diferenca e perkohshme do te zhduket.

Kompania njeh aktivin për tatim të shtyrë vetëm për aq sa është e mundur që fitimet e tatueshme të ardhshme jenë të disponueshme kundrejt të cilave të mund të përdoret aktivi tatimor i shtyrë. Vlera kontabël e një aktivi tatimor të shtyrë duhet të rishikohet në çdo datë të bilancit. Një njësi ekonomike do të zvogëlojë vlerën kontabël të një aktivi tatimor të shtyrë për aq sa nuk ka më mundësi që fitim i tatueshëm i mjaftueshëm të jetë i disponueshëm për të lejuar përfitimin e përdorimit të një pjese ose i të gjithë atij aktivi tatimor të shtyrë. Çdo zvogëlim i tillë do të rimerret deri në masën që bëhet i mundur disponimi i fitimit të tatueshëm të mjaftueshëm.

### 2.13 Transaksionet me monedhat e huaja

*(a) Monedha e perdorur dhe raportuese*
Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te secilës prej njesive ekonomike te grupit maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim). Pasqyrat e financiare raportohen ne LEKE shqiptar (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise.

*(b) Transaksionet dhe Gjendjet*
Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund-vitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit me te rendesishme jane:

| | 31 Dhjetor 2011 | 31 Dhjetor 2010 |
|---|---|---|
| 1 Euro | 138.93 | 138.77 |
| 1 US Dollar | 107.54 | 104 |

### 3. Aktivet Afatgjata Materiale

Gjate periudhes ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2011, sipas Bilancit Kontabel, te paraqitur jane bere kontabilizimet per blerje te Aktivet e Qendrueshme te Trupezuara. Keshtu qe Vlera neto e aktiveve te qendrueshme te trupezuara paraqitet sa me poshte

| *Kosto historike* | *Mjete transporti* | *Pajisje zyre* | *Mobilie zyre* | *Te tjera* | *Total* |
|---|---|---|---|---|---|
| *Me 31 Dhjetor 2010* | 6.819.840 | 1.078.255 | 2.288.311 | 3.207.228 | 13.393.634 |
| Shtesa | 5.026.912 | 1.050.815 | 30.234 | | 6,107,961 |
| Pakesime | (2.703.360) | - | - | - | (2.703,360) |
| *Me 31 Dhjetor 2011* | **9,143,392** | **2,129,070** | **2,318,545** | **3,207,228** | **16,798,235** |
| *Amortizimi i akumuluar* | | | | | |
| *Me 31 Dhjetor 2010* | 2,569,069 | 786,354 | 1.352.729 | 1.481.256 | 6.189.408 |
| Shtesa | 2.802.701 | 1.264.231 | 792.472 | 780.064 | 5,639,468 |
| Pakesime | (934,866) | - | - | - | (934,866) |
| *Me 31 Dhjetor 2011* | **4.436.904** | **2,050,585** | **2,145,200** | **2,261,320** | **10,894,010** |
| Vlera neto me 31.12.2010 | 4,250,771 | 291,901 | 935,582 | 1,725,972 | 7,204,226 |
| Vlera neto me 31.12.2011 | **4,706,488** | **78,485** | **173,345** | **945,908** | **5,904,225** |

Shoqeria ka shtuar aktivet ne pronesi te saj mjete transporti te marra me qera financiare, pajisje zyre dhe informatike si dhe permiresime ambjeti te cilat jane paraqitur, vleresuar dhe kontabilizuar drejt, konform rregullave te kontabilitetit dhe politikavve te kompanise

**Amortizimi**

Amortizimi i Aktiveve te Qendrueshme te Trupezuara eshte llogaritur sipas politikave kontabel te miratuara ne Shenimin 2. Llogaritja e amortizimit eshte bere per shume 5,639,468 leke, kontabilizuar edhe ne shpenzime. Per efektin fiscal te llogaritjes se tatim fitimit shoqeria ka perdorur normat ligjore te amortizimit dhe per diferencat ka llogaritur tatimin e shtyre.

**4. Aktive te tjera financiare afatshkurter**

Aktive te tjera financiare afatshkurter me date 31 Dhjetor 2011 paraqiten si me poshte.

**4. a- Aktivet tatimore ta shtyra**

| | 2,011 | 2,010 |
|---|---|---|
| Tatim i shtyre per te ardh e llogaritura | | - |
| Tatim i shtyre per shperblime te llogaritura | (227,606) | (134,598) |
| Tatim i shtyre per leje vjetore e pamarre | (64,747) | (24,269) |
| Tatim i shtyre nga amortizimi | (616,079) | (188,925) |
| | (908,432) | (347,792) |

**4.b Llogeri te arketueshme tregetare**

Llogarite e arketueshme tregtare me 31 Dhjetor 2011 perbehen nga

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Microsoft Irland | 6,001,957 | 11,787,184 | (5,785,227) |
| Helwet Packard | 340,800 | - | 340,800 |
| Tetra Solution | 387,144 | - | 387,144 |
| Raiffeisen Bank | 1,404,042 | - | 1,404,042 |
| Te tjere | 8,234 | 25,524 | (17,291) |
| **Total** | **8,142,177** | **11,812,708** | **(3,670,532)** |

**4. c - Kerkesa te tjera ta arketueshme**

Kerkesat per t'u arketuar me date 31 Dhjetor 2011, paraqiten ne bilanc me vleren e tyre te drejte si me poshte:

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Tatim mbi fitimin | 812,744 | - | 812,744 |
| Parapagime pergarenci, siguracion etj | 338,435 | 1,024,422 | (685,987) |
| Kapital i nenshkruar i papaguar | 34,819 | 34,819 | 0 |
| TVSH | 68,867 | | 68,867 |
| Shp te llog te periudhave te ardhshme | 3,932,561 | 22,157,741 | (18,225,180) |
| | **5,185,227** | **23,216,781** | **(18,031,555)** |

## 5. Mjete Monetare

Mjetet Monetare (Likuiditetet) jane paraqitur ne bilanc me gjendjen e llogarive bankare ne fund te periudhes me date 31 Dhjetor 2011, te cilat jane te njejta me ekstratin e fundit te bankave per kete periudhe si dhe me gjendjen e Parave ne arken e Shoqerise.

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Para ne dore | 154 | 2,464 | (2,310) |
| Para ne Banka | 20,253,922 | 9,129,154 | 11,124,768 |
| **Totali** | **20,254,076** | **9,131,618** | **11,122,458** |

## 6. Kapitali

Kapitali i Shoqerise me date 31 Dhjetor 2011 perbehet nga kontributet e Ortakut te vetem Microsoft Coorporation, shoqeri e themeluar ne Shqiperi me 30 Qershor 2008

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* |
|---|---|---|
| Kapitali aksionar | 100,000 | 100,000 |
| Fitime te pashperndara | 10,130,175 | (2,643,236) |
| Fitimi ushtrimit | (145,829) | 12,773,411 |
| Totali i kapitalit neto | **10,084,346** | **10,230,175** |

### 7. Hua Afatgjata

Ne zenn hua afatgjata eshte paraqitur pjesa afatgjate e huase per qerane financiare te marre nga Raiffeisen Leasing Sha dhe Tirana lesing blerjen e tre automjeteve te kontabilizuara drejt bazuar ne ligjin per kontabilitetin dhe legjislacionin fiskal ne fuqi
Pjesa e huase per qera financiare qe pritet te shlyhet brenda vitit ne vazhdim eshte paraqitur ne zenn Kest afatshkurter i huave afatgjata ne vleren 2,089,173 leke

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Raiffeisen leasing | 97,341 | 2,216,665 | (2,119,324) |
| Tirana Leasing | 2,124,863 | - | 2,124,863 |
| Microsoft Global Finance | - | 4,053,057 | (4,053,057) |
| | **2,222,203** | **6,269,722** | **(4,047,518)** |

Ne zenn hua afatshkurtra eshte paraqitur huaja e kompanise kundrejt Microsoft Global Finance Ltd si dhe pjesa afatshkurter e huase per qerane financiare te marre nga Raiffeisen Leasing Sha he Tirana lesing blerjen e tre automjeteve te kontabilizuara drejt bazuer ne ligjin per kontabilitetin dhe legjislacionin fiskal ne fuqi

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Microsoft Global Finance | 4,369,847 | | 4,369,847 |
| Raiffeisen leasing | 990,173 | 2,237,048 | (1,246,875) |
| Tirana Leasing | 1,099,005 | | 1,099,005 |
| | **6,459,025** | **2,237,048** | **4,221,977** |

### 8. Huate dhe Parapagimet

Huate dhe Parapagimet me date 31 Dhjetor 2011 paraqiten si me poshte

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Te pagueshme ndaj furnitoreve | 13,651,579 | 20,861,854 | (7,210,275) |
| Te ardhura te periudhave te ardhshme | 4,183,746 | 4,323,048 | (139,302) |
| Detyrime ndaj punonjesve | 3,609,108 | 1,588,671 | 2,020,437 |
| Detyrime tatimore | 184,121 | 6,202,609 | (6,018,488) |
| | **21,628,554** | **32,976,182** | **(11,347,629)** |

**8.a - Te pagueshme ndaj furnitoreve**

Detyrimet ndaj furnitoreve jane paraqitur ne bilanc per shumat qe do te paguhen pas dates 31 Dhjetor 2011

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Tech-Fly | 270,000 | | 270,000 |
| Semoa ALTS | 163,944 | - | 163,944 |
| ISSETI | 163,620 | 163,620 | 0 |
| Next Sense | 12,355,932 | 15,600,000 | (3,244,068) |
| Te tjere | 698,083 | 919,353 | (221,270) |
| **Total** | **13,651,579** | **20,851,854** | **(10,469,763)** |

Gjate vitit 2011 jane paguar rregullisht detyrimet per bleje te mallrave per te cilat nuk ka probleme edhe gjate vitit ne vazhdim

**8.b Te ardhura te periudhave te ardhshme** perfaqesojne sherbimin Premier te kontraktuar dhe faturuar ne forme paradhenie AKSHI-it, por qe do te realizohet ne vitin ne vazhdim

8.c Zeri **detyrime ndaj punonjesve ne vleren** 3,609,108, permban shpenzime te llogaritura per bonuse dhe leje te pamarra nga punonjesit deri me 31 12 2011

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Personeli-Shpenzime per tu paguar | 685 574 | - | 685 574 |
| Shpeblime te llogaritura te llogaritura | 2,923,534 | 1,588,671 | 1,334,863 |
| **Totali** | **3,609,108** | **1,588,671** | **2,020,437** |

**8.d - Detyrimet tatimore**

Ne pasiv te bilancit gjendja e detyrimeve te shoqerise kundrejt shtetit paraqitet si me poshte

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Tatim mbi te ardhurat personale | 110,716 | 52,281 | 58,435 |
| Sigurime shoqerore | 73,406 | 23,464 | 49,941 |
| Tatimi mbi fitimin | - | 1,096,937 | (1,096,937) |
| TVSH per tu paguar | - | 5,030,927 | (5,030,927) |
| **Totali** | **184,121** | **6,202,609** | **(6,018,488)** |

Ne llogaritjen e detyrimeve shoqeria ka mbajtur parasysh kerkesat e Legjislacionit fiscal ne Republiken e Shqiperise, duke pasqyruar tatimin mbi te ardhurat personale si dhe detyrimet per

sigurimet shoqerore, te rregjistruar drejt dhe te papaguar per detyrimin e krijuar ne muajin Dhjetor 2011.

**9.a. Shitjet nga sherbimet**

Shoqeria per vitin 2011 ka realizuar nga kryerja e sherbimeve dhe paraqiten si me poshte

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Te ardhura nga sherbimet | 84 520 763 | 78 909 685 | 5,611,078 |
| | **84,520,763** | **78,909,685** | **5,611,078** |

**9.b** Te ardhura te tjera perfaqesonn te ardhurat per shitjen e AQT

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| | | | 0 |
| Te ardhura nga shitja e AQ | 536,687 | - | 536,687 |
| Te Tjera | | | 0 |
| Totali | **536,687** | - | **536,687** |

**10 Shpenzime administrative**

Ne kete ze perfshihen shpenzimet si me poshte

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Spenzime per kancelari | 310,472 | 184,487 | 125,985 |
| Qira | 3,809,302 | 3,724,322 | 84,980 |
| Mirembajtje dhe riparime | 544,912 | 405,993 | 138,919 |
| Energji , avull uje | 627,629 | 366,731 | 260,898 |
| Prime te sigurimit | 95,594 | 185,172 | (89,578) |
| Te ndryshme | 897,332 | 1,522,584 | (625,252) |
| Shpenzime postare dhe telekom | 623,726 | 1,149,626 | (525,901) |
| Internet | 1,354,201 | 1,186,066 | 168,135 |
| Sherbim postar | 84,570 | 160,446 | (75,876) |
| Telefon Zyra | 113,399 | 173,119 | (59,720) |
| Sherbime bankare | 649,395 | 365,366 | 284,029 |
| Te tjera tatime dhe taksa | 353,469 | 119,220 | 234,249 |
| Pagat e personelit | 12,067,528 | 11,693,046 | 374,482 |
| Sigur. Shoqerore | 375,986 | 245,790 | 130,196 |
| Penalitete, gjoba e | 76,971 | 87,275 | (10,304) |
| Staff salaries and benefits | 1,334,863 | 1,588,671 | (253,808) |
| Trainim e punesim | 603,690 | 304,750 | 298,940 |
| | | | 0 |
| | **23,723,038** | **23,462,664** | **(38,567)** |

Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2011 ka qene tre persona

**11 Te tjera shpenzime**

| | *31 Dhjetor 2011* | *31 Dhjetor 2010* | *Diferenca* |
|---|---|---|---|
| Nenrrajtime te pergjithshme | 30,610,137 | 24,688,945 | 5,921,192 |
| Reklama, publicitet | 14,875,574 | 7,806,539 | 7,069,035 |
| Transferime, udhetim e dieta | 4,522,723 | 2,806,350 | 1,716,373 |
| Shpenzime per pritje dhe dhurata | 715,883 | 1,460,188 | (744,305) |
| Subvencione te dhena | 1,034,056 | 816,650 | 217,406 |
| Vlera e mbetur e aktivit te shitur | 325,006 | - | 325,006 |
| | **52,083,382** | **37,578,673** | **14,179,700** |

**12. Fitimi Neto**

Fitimi neto i vitit financiar llogaritur si me poshte

| | |
|---|---|
| Fitim Bruto | **371,724** |
| Shpenzime te pa njohura | 10,410,201 |
| Baza llogaritjes Tatimit | |
| Humbje e mbartur | - |
| % e tatim Fitimit | 10 |
| **Tatim Fitimi** | 1,078,193 |
| Tatim fitimi I shtyre | 560,639 |
| **Humbje NETO** | (145,629) |

Per Vitin 2011 Shoqeria rezulton me nje humbje neto prej 145829 Leke

Ne zbatim te Ligjit nr 8438, date 28 12 1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" shoqeria ka llogaritur shpenzimet e panjohura per efekt te llogaritjes se tatimit mbi fitimin ne vleren 10,781,925 Njekohesisht Shoqeria ka njohur nje aktiv per tatimin e shtyre prej 560,639 Leke ne lidhje me diferencen e perkohshme te krijuar nga amortizimi me i shpejte i aktiveve se normat e lejuara nga legjislacioni ne fuqi dhe shpenzimet e llogaritura per shperblime te punonjesve

| | **2,011** | **2,010** |
|---|---|---|
| Tatim I shtyre per te ardh e llogaritura | | - |
| Tatim I shtyre per shperblime te llogaritura | (227,606) | (134,598) |
| Tatim I shtyre per leje vjetore e pamarre | (64,747) | (24,269) |
| Tatim I shtyre nga amortizimi | (616,079) | (188,925) |
| | **(908,432)** | **(347,792)** |