

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 | 6-14 |

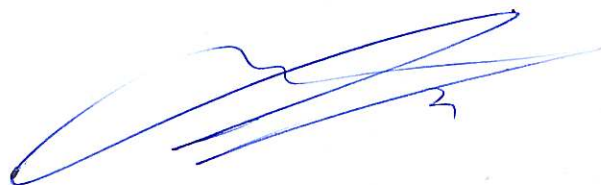
BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011
(Të gjitha balancat janë në lekë)

| | Shenimi nr. | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012 | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011 |
|---|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| A | | | |
| AKTIVET | | | |
| I | | | |
| Aktive Afatshkurtera | | | |
| Aktive monetare | 3 | 3,966 | 16,492 |
| Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim | | | - |
| Aktive të tjera financiare afatshkurtra | 4 | 2,757,714 | 2,757,714 |
| Inventari | 5 | - | - |
| Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje | | - | - |
| Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra | | - | - |
| Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I) | | 2,761,680 | 2,774,206 |
| II | | | |
| Aktive Afatgjata | | | |
| Investimet financiare afatgjata | | 53,303,100 | 53,303,100 |
| Aktive afatgjata materiale | 6 | 7,451,451 | 7,451,451 |
| Aktivët afatgjata jomateriale | | - | - |
| Kapital aksionar i papaguar | | - | - |
| Aktive të tjera afatgjata | | - | - |
| Totali i Aktiveve Afatgjata(II) | | 60,754,551 | 60,754,551 |
| TOTALI I AKTIVEVE (I + II) | | 63,516,231 | 63,528,757 |
| B | | | |
| DETYRIMET DHE KAPITALI | | | |
| I | | | |
| Detyrime Afatshkurtera | | | |
| Huamarrjet | 7 | - | - |
| Huatë dhe parapagimet | 8 | 46,927,775 | 45,950,966 |
| Grantet dhe të ardhurat e shtyra | | - | - |
| Provizionet afatshkurtra | | - | - |
| Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I) | | 46,927,775 | 45,950,966 |
| II | | | |
| Detyrime Afatgjata | | | |
| Huatë afatgjata | 9 | - | - |
| Huamarrje të tjera afatgjata | | - | - |
| Provizionet afatgjata | | - | - |
| Grantet dhe të ardhurat e shtyra | | - | - |
| Totali i Detyrimeve Afatgjata (II) | | - | - |
| Totali i Detyrimeve (I+II) | | 46,927,775 | 45,950,966 |
| III | | | |
| Kapitali | | | |
| Kapitali i rregjistruar (aksionar) | 10 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| Primi i aksionit | | - | - |
| Njësitë ose aksionet e thesarit (negative) | | - | - |
| Rezerva statutore | | - | - |
| Rezerva ligjore | 10 | - | - |
| Rezerva të tjera | 10 | - | - |
| Fitimet(humbja) të paspërndara | 10 | 15,577,761 | 17,270,313 |
| Fitimi (humbja) e vitit financiar | 11 | (989,305) | (1,692,552) |
| Totali i Kapitalit (III) | | 16,588,456 | 17,577,761 |
| TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III) | | 63,516,231 | 63,528,727 |

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 (Të gjitha balancat janë në lekë)

| | Shenimi nr. | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012 | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011 |
|------|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | | | |
| 1 | 11 | - | - |
| 2 | | - | - |
| 3 | | - | - |
| 4 | 11 | - | - |
| 5 | 11 | (976,779) | (1,202,442) |
| | | (837,000) | (1,032,000) |
| | | (139,779) | (170,442) |
| 6 | | - | - |
| 7 | | - | (480,000) |
| 8 | | (976,779) | (1,682,442) |
| 9 | | (976,779) | (1,682,442) |
| 10 | | | - |
| 11 | | - | - |
| 12 | 11 | - | (10,080) |
| 12.1 | | - | - |
| 12.2 | | (12,526) | (10,080) |
| 12.3 | | - | - |
| 12.4 | | - | - |
| 13 | | (12,526) | (10,080) |
| 14 | | (989,305) | (1,692,522) |
| 15 | 12 | | - |
| 16 | 11 | (989,305) | (1,692,522) |
| 17 | | - | - |



PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow) Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 (Të gjitha balancat janë në lekë)

| | Shenimi nr. | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012 | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011 |
|--|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit | | | |
| Fitimi para tatimit | | (989,305) | (1,692,522) |
| Rregullime për: | | | |
| Amortizimin | | - | - |
| Humbje nga këmbimet valutore | | - | - |
| Të ardhura nga investimet | | - | - |
| Shpenzime për interesa | | - | - |
| Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviti | | - | 3,798,512 |
| Rritje/rënie në tepricën inventarit | | - | - |
| Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti | | 976,779 | (2,248,824) |
| Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet | | - | - |
| Interesi i paguar | | - | - |
| Tatim mbi fitimin i paguar | | - | - |
| Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit | | (12,526) | (142,834) |
| Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese | | | |
| Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara | | - | - |
| Blerja e aktiveve afatgjata materiale | | - | - |
| Të ardhura nga shitja e pajisjeve | | - | - |
| Interesi i arkëtuar | | - | - |
| Dividendët e arkëtuar | | - | - |
| Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese | | - | - |
| Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare | | | |
| Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner | | - | - |
| Hyrje nga huamarrje afatgjata | | - | - |
| Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare | | - | - |
| Dividendët e paguar (Shpenzime të parapaguara) | | - | - |
| Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare | | - | - |
| KONTROLLI | | (12,526) | (142,834) |
| Rritja/rënia neto e mjeteve monetare | | (12,526) | (1,439,705) |
| Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël | | 16,492 | 159,326 |
| Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël | 0 | 3,966 | 16,492 |

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 (Të gjitha balancat janë në lekë)

| | Kapitali i rregjistruar (aksionar) | Primi i aksionit | Rezerva ligjore statusore | Fitimi pashpërndarë | Totali |
|---|------------------------------------|------------------|---------------------------|---------------------|-------------|
| Pozicioni më 31 Dhjetor 2011 | 2,000,000 | - | - | 17,270,312 | 19,270,312 |
| Efekt ndryshimeve ne politikat kontabël | - | - | - | - | - |
| Pozicioni I rregulluar | - | - | - | - | - |
| Fitimi neto për periudhën kontabël | - | - | - | (1,692,252) | (1,692,252) |
| Dividentët e paguar | - | - | - | - | - |
| Rritje e rezervës së kapitalit | - | - | - | - | - |
| Emetimi i kuotave(aksioneve) | - | - | - | - | - |
| Pozicioni më 31 Dhjetor 2012 | 2,000,000 | - | - | 15,578,060 | 17,578,060 |
| Fitimi neto për periudhën kontabël | - | - | - | (989,305) | (989,305) |
| Dividentët e paguar | - | - | - | - | - |
| Emetim i kapitalit aksionar | - | - | - | - | - |
| Rritje e rezervës së kapitalit | - | - | - | - | - |
| Aksione te thesarit te riblera | - | - | - | - | - |
| Pozicioni më 31 Dhjetor 2012 | 2,000,000 | - | - | 14,588,755 | 16,588,755 |

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i " ELITE GROUP " sh.a dhe jane firmosur nga:

Perfaqesuesi Ligjor

Ardi KOLLÇAKU

Tirane, me 28/03/2013



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

" ELITE GROUP " sh.a , eshte themeluar si nje shoqeri Aksionere me 20 Tetor 2007 me aksioner: z. Ardi Kollcaku me 40% te aksioneve, z.Dritan Kuci me 40% te aksioneve dhe z. Adrian Shtraza me 20% te aksioneve.

Kapitali rregjistruar aktualisht eshte 2.000.000 leke l ndare ne 2.000 aksione me vlere nominale 1.000 per aksion.

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne leke Shqiptare (Leke) meqense kjo eshte monedha net e cilen jane kryer pjesa me e madhe e transaksioneve te Shoqerise .

AKTIVITET KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2008 jane sherbimet ne fushen e ndertimit, import-export, karburante, mobileri, etj.

BORDI DREJTUES

| EMRI | FUNKSIONI | VENDI |
|-----------------|-------------------------------|--------|
| Adrian Shtraza | Anetar I Keshillit Mbikeqyres | Durres |
| Dritan Kuci | Anetar I Keshillit Mbikeqyres | Durres |
| Petrit Kollcaku | Anetar I Keshillit Mbikeqyres | Kavaje |

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

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

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara.

Pasqyrat financiare te shoqerise pergatiten cdo vit me 31 Dhjetor 2012.

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit zbatohen per here te pare dhe aplikimi i tyre, sipas kerkesave

Nje permbledhje e politikave kryesore kontabel eshte paraqitur me poshte:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të 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 te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. 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 2012 dhe 2011**
(Të gjitha balancat janë në lekë).

ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet 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 nejtin 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 31.12.2012 janë :

EURO : LEK 139.59

USD : LEK 105.85

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijnë interesin e parashënues 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 % (2011-10%)

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).

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011
(Të gjitha balancat janë në lekë).

Detyrimet financiare

Detyrimet financiare jane klasifikuar sipas llojit te marrveshjes kontraktuale. Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parà, 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 te Shoqerise kryesisht I vishet kerkesave per arketim dhe aktiveve te tjera te saj . Gjendjet e paraqitura ne bilancin kontabel jane zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) per kerkesat e dyshimta per arketim , te vleresuara nga drejtimi I shoqerise mbi bazen e experiences se meparshme dhe vleresimit te mjedisit ekonomik actual .

Shoqeria nuk ka perqendrim te rëndesishem te riskut te kreditimit , me nje zbulim te shpermdare ne nje numur te madh te tretesh dhe klientesh .

Aktivët afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivët afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten me shuma te rivleresuara minus zhvleresimin . Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston historike minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël 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 kontabël 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 bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjetere te aktiveve afatgjata materiale , duke ngarkuar pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve si me poshte .

Normat e aplikuar per vitet 2012 dhe 2011 jane :

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

Inventaret

Inventaret jane paraqitur me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme .

Kosto perbehet nga materiale direkte dhe , ne rastet kur eshte e aplikueshme , koston e punes direkte dhe ato kosto te pergjithshme qe jane ndeshur per te sjelle inventare ne vendin dhe kushte aktuale magazinimi . Kosto eshte llogaritur duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar .

Vlera neto e realizueshme perfaqson cmimin e vleresuar te shitjes minus koston e vleresuara te perfundimit dhe koston e marketingut , shitjes dhe shpermdarjes .

Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve te fundit te ushtrimitt qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(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 2012 dhe 31 Dhjetor 2011 jane si me poshte:

| Emertimi i Llogarise | Monedha | Gjendja ne 31.12.2012 | | Gjendja ne 31.12.2011 | |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| | | Ne leke | Ne valute | Ne leke | Ne valute |
| Llogari bankare | LEK | 3,966 | | 16,492 | |
| Arka ne leke | LEK | 0 | | 0 | |
| Shuma | | 3,966 | x | 16,492 | x |

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012 deklarohen si vijon:

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011 |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Aktive të tjera financiare afatshkurtra | | |
| (i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme | 2,571,674 | 2,571,674 |
| (ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme | 185,944 | 185,944 |
| (iii) Instrumente të tjera borxhi | | 0 |
| (iv) Investime të tjera financiare | 0 | 0 |
| Shuma | 2,757,618 | 2,757,618 |

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar vlerat e akumuluarat te situacioneve te ndertimit (faturave) te apartamenteve qe shoqeria nderton per shitje me fondet e veta kerkesa te arketueshme ndaj klienteve per shitjen e mallrave dhe sherbimeve si dhe tepricat debitore te marrdhenieve me furnitoret. Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen debitore "Tatim Fitimi" ne shumen 25.000 leke, tepricen debitore te TVSH me 31.12.2012 ne shumen 160.944 leke dhe kerkesa te tjera debitore per 2.571.674 leke, ndaj individeve dhe shoqerive per marrdhenie financiare te perkoshme.

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Aktivitet Afatgjatë Materiale (AAM-te)

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

| Gjendjet dhe levizjet | Toka | Ndertesa | Makineri dhe pajisje | Aktivitet të tjera afatgjatë materiale | Totali |
|----------------------------------|------|----------|-------------------------|--|-----------|
| A Kosto e AAM-ve më 01.01.2011 | - | - | 7,751,278 | - | 7,751,278 |
| Shtesat | - | - | - | - | - |
| Pakesimet | - | - | - | - | - |
| Kosto e AAM-ve 31.12.2012 | - | - | 7,751,278 | - | 7,751,278 |
| B Amortizimi AAM-ve 01.01.2011 | - | - | 299,827 | - | 299,827 |
| Amortizimi ushtrimor | - | - | - | - | - |
| Amortizimi për daljet e AAM-ve | - | - | - | - | - |
| Amortizimi i AAM-ve 31.12.2012 | - | - | 299,827 | - | 299,827 |
| C Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2011 | - | - | - | - | - |
| Shtesat | - | - | - | - | - |
| Pakesimet | - | - | - | - | - |
| Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2012 | - | - | - | - | - |
| D Vlerë neto e AAM-ve 01.01.2012 | - | - | 7,451,451 | - | 7,451,451 |
| Vlerë neto e AAM-ve 31.12.2012 | - | - | 7,451,451 | - | 7,451,451 |

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërme janë të perputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2012. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Drejtimi mendon se megjithatë për këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

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

6. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2012 paraqiten si vijon:

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë).

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011 |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Huate dhe parapagimet | | |
| (i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve | 20,225,573 | 20,225,573 |
| (ii) Te pagueshme ndaj Punonjesve | 4,033,555 | 3,370,999 |
| (iii) Detyrime tatimore | 4,333,396 | 4,019,143 |
| (iv) Huara te tjera | 18,312,643 | 18,312,643 |
| Parapagimet e arketuara | 22,608 | 22,608 |
| Shuma | 46,927,775 | 45,950,966 |

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likuiduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

"Të pagueshme ndaj punonjësve" perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2012.

Ne "Hua te tjera" jane paraqitur detyrimet per marrdhenie financiare te perkoshme.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" perfaqesojne detyrimin per tatimit ne burim 765.678 leke, per sigurimet shoqerore e shendetesore te vitit 2012 ne shumen 772.054 leke, dhe tatim fitimi nga bilanci ne shumen 2.795.634 leke.

"Parapagimet e arkëtuara" perfaqesojne arketimet e pronotuesve te apartamenteve te banimit, ne baze te kontratave te porosise, per te cilet nuk eshte realizuar kontrata e shitjes dhe trasferimi i titullit te pronesie. Drejtimi mendon se te gjitha detyrimet do te paguhen per nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

7. Kapitallet e veta

"ELITE GROUP" sh.a , eshte themeluar si nje shoqeri Aksionere me 20 Tetor 2007 me nje kapital aksionar 2.000.000 leker I ndare ne 2000 Aksione me nje vlere nominale 1.000 Lek per Aksion dhe zoterohet :

- Z. Ardi Kollcaku , I cilizoteron 40% te kapitalit themeltar ose 800 Aksione me nje vlere nominale 1.000 Lek per Aksion.
- Z.Dritan Kuci , I cili zoteron 40% te kapitalit themeltar ose 800 Aksione me nje vlere nominale 1.000 Lek per Aksion.
- Z. Adrian Shtraza , I cili zoteron 20% te te kapitalit themeltar ose 400 Aksione me nje vlere nominale 1.000 Lek per Aksion.

Gjate ushtrimit kontabel 2012 nuk eshte konstatuar ndryshime ne madhesine dhe ne raportet zoterimit nga Aksioneret.

8. Fitimi (humbja) e vitit financiar

- Te ardhurat

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

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë).

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 | Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2011 | 31 |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|----|
| Te ardhurat | | | |
| Te ardhurat nga shitja e produkteve (701) | 0 | | 0 |
| Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704) | | | 0 |
| Te ardhurat nga shitja e mallrave (705) | 0 | | 0 |
| Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707) | 0 | | 0 |
| Te ardhura nga shitje te tjera (Qera,Komisione)(708) | 0 | | 0 |
| Prodhim I AAM (722) | 0 | | 0 |
| Te ardhurat nga Grantet (73) | 0 | | 0 |
| Te ardhura nga shitja AAM (722) | | | 0 |
| Te ardhura te tjera (kontroll tatimor) | 0 | | 0 |
| Shuma | 0 | | 0 |

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 | Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2011 | 31 |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|----|
| 4-Materialet e konsumuara | | | |
| a-Lende te para (601-608) | 0 | | 0 |
| b-Produkte | 0 | | 0 |
| c-Mallra (601-608) | 0 | | 0 |
| d- | 0 | | 0 |
| Shuma | 0 | | 0 |
| 7-Shpenzime te tjera (61-63) | | | |
| a-Sherbime nga te tretet (nenkontraktor) 611 | 0 | | 0 |
| b-Qera (613) | 0 | | 0 |
| c-Mirmbajtje dhe riparime (615) | 0 | | 0 |
| d-Sigurime (616) | 0 | | 0 |
| e-Kerkime dhe studime (617) | 0 | | 0 |
| f-Te tjera (618) | 0 | | 0 |
| g-Personel jashte njesise (621) | 0 | | 0 |
| h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622) | 0 | | 0 |
| j-Shpenzime per koncesione , patent (623) | 0 | | 0 |
| k-Publicitet reklam (624) | 0 | | 0 |
| l-Transferime udhetim e dieta (625) | 0 | | 0 |
| m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626) | 0 | | 0 |
| n-Shpenzime transporti (627) | 0 | | 0 |
| o-Sherbime bankare (628) | 12,526 | 10,080 | |
| p-Tatime dhe taksa (632-638) | 0 | | 0 |
| q-Vlera kontabel e AAM te shitura (672) | 0 | | 0 |
| r-Shpenzime prithe dhe perfaqsimi (654) | 0 | | 0 |
| s-Subvecone te dhena (653) | 0 | 480,000 | |
| t-Gjoha dhe demshperblime (657) | 0 | | 0 |
| th-Shpenzime te viteve te kaluar | 0 | | 0 |
| Shuma | 12,526 | 490,080 | |

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë rregjistruar me shumat 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 taksa e tatime të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit.

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

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2012 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

▪ Shpenzime personeli

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

| Kategorite | Ushtrimi 2012 | | Ushtrimi 2011 | |
|---------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Numeri mesatar | Paga gjithsej | Numeri mesatar | Paga gjithsej |
| Administrator, menaxher | 1 | 837 | 1 | 996 |
| Specialist me arsim universitar | | - | 1 | 206 |
| Teknike | | | | |
| Puntor | | | | |
| Shuma | 1 | 837 | 2 | 1,202 |

9. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2012 dhe 2011 janë si vijon:

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| I FITIMI NETO PARA TATIMIT | (989,305) | (1,692,522) |
| II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+) | - | - |
| 1 Amortizime tëj normave fiskale | - | - |
| 2 Shpenzime pritje e dhurime tëj kufirit tatimor | - | - |
| 3 Gjoha, penalitete, demshperblime | - | - |
| 4 Provizione që nuk njihen | - | - |
| 5 Shpenzime pa dok. ose jo të rregullta | - | - |
| 6 Te tjera-materiale jashtë përdorimit (pa miratim) | - | - |
| III PJESA E HUMBËS SE MBARTUR (-) | | |
| IV FITIMI (HUMBËJA) TATIMOR (I+II-III) | (989,305) | (1,692,522) |
| V Shpenzimi i tatimit fitimit-10% | - | - |
| VI FITIMI NETO I USHTRIMIT (I-V) | (989,305) | (1,692,522) |

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 mesipërme. Si shpenzime të pazbriteshme janë

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë).

konsideruar edhe interesat bankare të ushtrimit për shkak të tejkalimit të plate të huase krahasuar me katerfishin e kapitaleve të veta.

10. Transaksione të paleve të lidhura

Ne marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre, në 1 Janar 2012 dhe 31 Dhjetor 2012 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

11. Ngjarjet pas dates së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates së miratimit të pasqyrave financiare.

12. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese të deklaruara në pasqyrat financiare 2012 janë riklasifikuar për tu përshatur prezantimit të pasqyrave financiare të vitit aktual, të cilat janë ndertuar sipas SNK-ve.

