

**RAPORT I AUDITUSIT TE PAVARUR
(BASHKENGJITUR PASQYRAT FINANCIARE TE AUDITUARA)**

"IGLA" shpk Tirane.

(Ushtrimi i mbyllur me 31.12. 2011)

Tirane, 16/03/2012

Lumturi BRAHAJ

Eksperte Kontabel e Regjistruar

Rr. Durrsit "Kompleksi "Karl Topia" Kulla 3 ap 4 L

Tel ++ 355 4 2402 757; ne zyre 2 403 910 cel. 069.21.58.344

RAPORTI AUDITUSIT TE PAVARUR

Asamblese se ortakeve te shoqerise "IGLA" shpk

TIRANE.

Te nderuar zoterinj.

Ne kemi audituar bilancin pasqyrat financiare te shoqerise "IGLA" shpk, te cilat perbehen nga bilaci kontabel i dates 31.12.2011, pasqyrat perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyren e ndryshimeve ne kapital dhe pasqyren e fluksit te paras per vitin qe eshte mbyllur, si dhe nje permbledhje te metodave te rendesishme kontabel dhe shenimeve te tjera anekse.

Drejtimi eshte pergjegjes per pergatitjen dhe paraqitjen e singerte te ketyre pasqyrave financiare ne perputhje me Standartet Kombetare te Raportimit Financiar. Kjo pergjegjisi perfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit te brendshem te pershtatshem mbi pergatitjen dhe paraqitjen e singert te pasqyrave financiare pa anomali materiale te shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi, zgjedhjen dhe zbatimin e metodave te pershtatshme kontabel; dhe kryerjen e çmuarjeve kontabel te arsyshme per rrethanat. Pergjegjësia jone eshte te shprehim nje opinion mbi keto pasqyra financiare bazuar ne auditimin tone.

Ne e kryem auditimin ne pajtim me Standartet Nderkombetare te Auditimit. Keto standarte kerkojne qe ne te respektojme kerkesat e etikes dhe te planifikojme dhe te kryejme auditimin me qellim qe te marrim nje siguri te arsyshme nese pasqyrat financiare nuk kane anomali materiale.

Auditimi ka te beje me kryerjen e procedurave per te mare evidence auditimi rreth shumave dhe iformacineve te dhene ne pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i auditusit, perfshire ketu edhe vlersimin e rreziqeve te anomalive materiale ne pasqyrat financiare si pasoje e mashtrimit apo gabimit. Kur vlereson keto rreziqe, auditusi mer ne konsiderate kontrollin e brendshem te entitetit mbi pergatitjen dhe paraqitjen e singerte te pasqyrave financiare ne menyre qe te planifikojte procedura te pershtatshme auditimi ne rrethanat perkatese te entitetit, por jo me qellim qe te shprehe nje opinion mbi efektivitetin e kontrollit te brendshem te entitetit. Auditimi gjithashtu ka te beje me vlersimin e pershtatshmerise se metodave kontabel te perdorura dhe arsyshmerine e çmuarjeve kontabel te bera nga drejtimi, si dhe me vlersimin e paraqitjes se pergjitheshme te pasqyrave financiare.

Ne besojme qe evidenca e auditimit qe ne kemi marre eshte e mjaftushme dhe e pershtatshme per te dhene bazat per opinionin tone te auditimit.

Opinionit.

Sipas opinionit tone pasqyrat financiare japin nje pamje te vertete dhe te singerte te gjendjes financiare te shoqerise me 31 Dhjetor 2011, te realitetit te saj financiar dhe te flukseve te saj te parave per vitin e mbyllur ne ate date, ne perputhje me Standartet Kombetare te Raportimit Financiar ne Republiken e Shqiperise.

Tirane, me 16/03.2012

Eksperte Kontabel e Regjistruar (lic nr.121)

Adresa:

Rr. Durrsit "Kompleksi "Karl Topia" Kulla 3 ap 4 L
Tel ++ 355 4 2402 757 ; ne zyre 2403 910 cel. 069.21.58.344.

Lumturi BRAHAJ

EKSPERTE KONTABEL
E AUTORIZUAR
LUMTURI BRAHAJ
TIRANE

Raporti i paraqitur eshte mbeshtetur mbi deklarimet bashkangjitur

A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

Shoqëria : "IGLA " sh.p.k. Tiranë.

	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 30.10.2011	Viti paraardhës 30.10.2010
1	Shitjet neto	701-708	235,213,869	150,162,187
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Puna e krye	722	1,057,500	-
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodh	711	-	-
4	Materialet e konsumuara,mallrat dhe shërbimet	601-608	(159,253,797)	(102,837,977)
5	Kosto e punës	641-648		
	Pagat e personelit	641	(9,726,510)	(8,956,073)
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	644-648	(1,624,327)	(1,495,664)
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet	68	(4,593,571)	(1,047,436)
7	Shpenzime të tjera	61-63	(25,157,342)	(12,743,693)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)	19	(200,355,547)	(127,080,843)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		35,915,822	23,081,344
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrollu	761-661	-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet	762-662	-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		-	-
12.1	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata			
12.2	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667	767,667	(8,026,302)	(748,317)
12.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		-	-
12.4	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	768,668	(2,444,712)	(177,047)
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2)	19	(10,471,014)	(925,364)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		25,444,808	22,155,980
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	19	2,544,481	2,289,087
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	19	22,900,327	19,866,893
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Kontrolli me shumën e fitimit neto në bilanc

OK

OK

Shoqëria : "IGLA " sh.p.k. Tiranë.

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 30.10.2011	Viti paraardhës 30.10.2010
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>			
Fitimi para tatimit		22,900,327	19,866,893
Rregullime për:			
Amortizimin		4,593,571	1,047,436
Humbje nga këmbimet valutore		0	0
Të ardhura nga investimet		0	0
Shpenzime për interesa		0	0
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiv		(10,318,089)	(4,572,720)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		(14,524,950)	(16,249,789)
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		39,971,939	16,086,345
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		0	0
Interesi i paguar		0	0
Tatim mbi fitimin i paguar		0	0
<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>		42,622,798	16,178,165
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		0	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(43,504,423)	(17,922,030)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		384,431	0
Interesi i arkëtuar		0	0
Dividendët e arkëtuar		0	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese</u>		(43,119,992)	(17,922,030)
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>			
Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		0	0
Të ardhura nga huamarrje afatgjata		0	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		0	0
Dividendët e paguar		0	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>		0	0
<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>		(497,194)	(1,670,376)
<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>		1,239,620	2,909,996
<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>		742,426	1,239,620

Kontrolli

OK	OK
----	----

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

Në një pasqyre të pakonsoliduar

	Kapitali i regjistruar(aksion ar)	Primi i aksionit	Aksione te thesarit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2009						
Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabel	17,064,470	-	-	1,992,133	39,271,732	58,328,335
Pozicioni i rregulluar	17,064,470	-	-	1,992,133	39,271,732	58,328,335
Fitimi neto për periudhën kontabel					19,866,893	19,866,893
Dividentët e paguar					-	-
Rritje e rezervës së kapitalit					-	-
Emetimi i aksioneve	40,935,530	-	-	(1,663,798)	(39,271,732)	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2010	58,000,000	-	-	328,335	19,866,893	78,195,228
Fitimi neto për periudhën kontabel						-
Dividentët e paguar	-	-	-		22,900,327	22,900,327
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-		-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-		-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	58,000,000	-	-	328,335	42,767,220	101,095,555

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2011
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqeria "IGLA" shpk është krijuar me vendim të Gjykatës së shkalles Pare Tirane . Forma ligjore e shoqërisë është Sh.P.K.

Vlera e kapitalit të shoqërisë është 58 000 000 leke e ndare në 100 aksione me vlerë nominale 580 000lek aksioni.

Shoqeria IGLA ka dy pronarë të vetëm që zotrojnë 100 % të kontributit në kapital.

Veprimtaria kryesore tregtare e sajë është :Tregtimi me shumicë e pakicë të mallrave të ndryshme.Import –Eksport e të ndryshme e tjer.

Atualisht ajo meret me tregtimin e artikujve të ndryshëm të duhani , prodhimit të filtrit dhe tubit të filtrit .

Selia e Shoqërisë është në Komunën Vaqar Tirane.

2. Permbledhje e politikave kontabel

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. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2011 është zbatuar formati i SKK-2 .

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur , janë si më poshtë:

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

Monedhat e huaja .

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Tatimin mbi fitimin.

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin perfaqson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për vitin ushtrimor është 10 %.

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).

Pasivet financiare.

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).

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara .

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e kostos. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse 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 bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës fillestare dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventaret .

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi.

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

3 Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2010 dhe 31 Dhjetor 2011 jane si me poshte:

A	AKTIVET	Ref.Ilog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Aktive monetare	531.512	742,426	1,239,620

Gjendjet e llogarive te likujditeteve 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.

Tepriat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes se Shqiperise.

4. Derivate dhe aktive te mbajtura per tregtim.

Shoqeria nuk ka derivate dhe aktive te mbajtura per tregtim.

5. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2011 deklarohen si vijon:

A	AKTIVET	Ref.Ilog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
	(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	411	2,343,252	5,450,010
	(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	467	21,099,786	7,674,939
	(iii) Instrumente të tjera borxhi		-	-
	(iv) Investime të tjera financiare		-	-
	Totali 3	5	23,443,038	13,124,949

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" jane pasqyruar kerkesat ndaj klienteve per shitjen e mallrave dhe sherbimeve .

Ne Llogari/Kerkesa te tjera te arketushme jane pasqyruar ,Mardheniet me ortakun dhe debitor kreditor te tjer.

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

Kerkesat ndaj klienteve ne monedhe te huaj jan vlersuar me kursin e bankes se Shqiperise te dates 31.12.2011.

6.Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqitet si vijon.
Vlersimi i stokut eshte bere sipas standartit .(skk nr 4)

A	AKTIVET	Ref.Ilog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
4	Inventari			
	(i) Lëndët e para			
	(ii) Prodhim në proces		-	-
	(iii) Produkte të gatshme		-	-
	(iv) Mallra për rishitje	351	129,344,609	114,819,659
	(v) Parapagesat për furnizime		-	-
	Totali 4	6	129,344,609	114,819,659

Gjendja e inventarit fizik perputhet me ate kontabel.Pasqyra e inventarit te mallrave i bashkangjitet pasqyrave financiare te vitit 2011.

7.Aktive biollogjike afat shkurtra nuk ka.

8.Aktive Afat shkurtra te mbajtura per shitje nuk ka.

9.Parapagime dhe shpenzime te shtyra nuk ka.

10.Aktivet Afatgjata (Investime financiare afatgjata nuk ka.)

11.Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet :

A	AKTIVET	Ref.Ilog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
2	Aktive afatgjata materiale			
	(i) Toka		-	-
	(ii) Ndërtesa	212	28,736,855	30,249,321
	(iii) Makineri dhe pajisje	215-218	57,995,978	17,957,091
	(iv) Aktive tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)		-	-
	Totali 2	11	86,732,833	48,206,412

Paraqitja ne balance eshte bere me vleren e mbetur.Jane pasqyruar shtesat ne aktivet afatgjata materjale jane 43 504 423 leke.

Amortizimi eshte perllogaritur Brenda normave te lejuara.

Inventari fizik I tyre perputhet me ate kontabel.Lista e inventarit I bashkangjitet

pasqyrave financiare te vitit 2011.

Ne aktivet afat gjata materjale jane pasqyruar Ndertesa qe ka perfunduar si dhe mjetet e transportit dhe paisjet e zyres .Vlersimi I tyre eshte bere me vleren neto kontabel. Dhe grupimi I tyre eshte bere sipas standartit perkates te kontabilitetit.

Gjendja dhe ndryshimet e AAM-ve, amortizimet dhe zhvleresimet

	Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Aktivitet tjera afatgjata material e	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2011	-	30,249,321	24,271,071	0	54,520,392
	Shtesat	-	-	43,504,423	0	43,504,423
	Pakesimet	-	-	527,340	0	527,340
	Kosto e AAM-ve 31.12.2011	-	30,249,321	67,248,154	-	97,497,475
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2011	-	-	6,313,980	0	6,313,980
	Amortizimi ushtrimit	-	1512466	3081105	0	4,593,571
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	142,909	0	142,909
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2011	-	1,512,466	9,252,176	-	10,764,642
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2011	-	-	0	0	0
	Shtesat	-	-	0	0	0
	Pakesimet	-	-	0	0	0
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2011	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2011	0	30,249,321	17,957,091	0	48,206,412
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2011	0	28,736,855	57,995,978	0	86,732,833

Pasqyre llogaritese dhe kontrolli i amortizimit fiskal

1	Amortizimi per gjendjet 01.01.2011		1512466	3081105	0	4,593,571
2	Korigjimi amort. per daljet 2011					
3	Amortizimi per shtesat 2011					0
	Shuma		1512466	3081105	0	4,593,571

12.Aktive biollogjike afat gjata nuk ka.

13.Aktive Afat gjata jo materjale nuk ka.

14.Kapitali aksionar I pa paguar nuk ka.

15.Aktive te tjera Afat gjata nuk ka.

16.Detyrime afatshkurtera

16/1.Derivatet nuk ka

16/2.-Huamarrjet Nuk ka.

.Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

16/3. Huat dhe parapagimet

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

B	PASIVI	Ref.Ilog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
3	Huatë dhe parapagimet			
	(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	401	18,511,994	16,973,660
	(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve			
	(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore	444,431,442	618,070	2,174,837
	(iv) Hua të tjera			
	(v) Parapagimet e arkëtuara		-	-
	Totali 3	16/3	19,130,064	19,148,497

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

Detyrimet ne monedhe te huaj jan vlersuar me kursin e bankes se Shqiperise te dates 31.12.2011.

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar 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.

Vlersimi eshte bere fature per fature te mbetur pa u likujdua.

Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

“Detyrimet tatimore+sig.shoqerore“ perfaqesojne detyrimin per sigurimet shoqerore e tatimin mbi page te muajit fundit dhe tatimin mbi fitim qe lidhet me rezultatin financiare ,respektivishte jane 295 805 leke,66 884 leke, e tatim fitimi 255 381 leke.Totali i tyre eshte 6198 070 leke.

16/4. Grande dhe te ardhura te shtyra nuk ka.

16/5.Provizione afat shkurtra nuk ka.

17. Detyrime afat gjata

17/1. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata.

B	PASIVI	Ref.Ilog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
2	Huamarrje të tjera afatgjata	460	120,037,287	80,046,915

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2011 paraqiten ne huat bankare afatgjata. Ne totale detyrimi per kredin e mare detyrimi eshte 120 037 287 leke.

17/2. Huamarje te tjera Huate afatgjata nuk ka.

17/3 . Provizione afatgjata nuk ka.17/4 .Grande dhe te ardhura te shtyra nuk ka.

18. KAPITALI

.Kapitalet e veta.

Kapitalet e veta te shoqeris "Igla" sh.pk. jane te barabarta me fitimet neto te realizuara ne vite plus kontributin fillestar te vene nga ortakët.

B	PASIVI	Ref.Ilog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
III	KAPITALI			
1	Aksionet e pakicës (përdoret vetëm në pasqyrat financiare të konsoliduara)		-	-
2	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë mëmë (përdoret vetëm në PF të konsoliduara)		-	-
3	Kapitali i regjistruar(aksionar)	101	58,000,000	58,000,000
4	Primi i aksionit		-	-
5	Njësité ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
6	Rezerva statutore		-	-
7	Rezerva ligjore	106	328,335	328,335
8	Rezerva të tjera		-	-
9	Fitimet(humbja) e pashpërndara		19,866,893	-
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar	120	22,900,327	19,866,893
	TOTALI I KAPITALIT (III)	18	101,095,555	78,195,228

19.Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat .

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

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Ref.Ilog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
1	Shitjet neto	701-708	235,213,869	150,162,187
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Puna e kryer nga njesia ekonomike raportuese për qëllimet e veta dhe e kapitalizuar	722	1,057,500	-
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	711	-	-
1	Totali shitjeve	19	236,271,369	150,162,187

Të ardhurat nga shitja e produkteve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja.

Njohja dhe vleresimi jane bazuar ne SNK-9.

Paraqitja ne pasqyrat financiare eshte bere sipas natyres se tyre.

Shpenzimet e veprimtarise kryesore.

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Ref.llog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
4	Materialet e konsumuara, mallrat dhe shërbimet	601-608	(159,253,797)	(102,837,977)
5	Kosto e punës	641-648		
	Pagat e personelit	641	(9,726,510)	(8,956,073)
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	644-648	(1,624,327)	(1,495,664)
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet	68	(4,593,571)	(1,047,436)
7	Shpenzime të tjera	61-63	(25,157,342)	(12,743,693)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)	19	(200,355,547)	(127,080,843)

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

Kostot e punësimit, pagesat dhe sigurimet shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

Shpenzimet e amortizimit janë përlogaritur brenda normave të lejuara fiskale.

Taksat lokale e taksa e tatime të tjera dhe shpenzime që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit në postin Shpenzime të tjera. Të gjitha janë me dokumenta të rregullta.

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

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare.

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

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Ref.llog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara	761.661	-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet	762.662	-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		-	-
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata			
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767.667	767.667	(8,026,302)	(748,317)
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769.669		-	-
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768.668	768.668	(2,444,712)	(177,047)
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)	19	(10,471,014)	(925,364)

▪ Shpenzime personeli.

Numri mesatar i të punësuarve për vitin 2011 ka qenë 40 vete.

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

Kategorite	Ushtrimi 2011 (000 leke)			Ushtrimi 2010 (000 leke)		
	Numer mesatar i	Paga	Sigurime punedhenesi	Numer mesatar i	Paga	Sigurime punedhenesi
Administrator, menaxher	2	2,972	496	2	2,016	336
Specialist me arsim universitar	2	720	120	2	720	120
Teknike						
Puntor	36	6,034	1,008	22	6,220	1,040
Shuma	40	9,726	1,624	26	8,956	1,496

1. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2011 jane si vijon:

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Ref.llog	Viti raportues 31.12.2011	Viti paraardhës 31.12.2010
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	120	25,444,808	22,155,980
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	657	0	734,890
1	Amortizime tej normave fiskale		0	0
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor		0	0
3	Gjoha,penalitet,demshperblime	657	0	483,192
4	Provizione qe nuk njihen		0	0
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	658	0	251,698
6	Te tjera(interesa bankare mbi 1:4)		0	0
III	PJESA E HUMBYES SE MBARTUR(-)	120	-	0
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	120	25,444,808	22,890,870
V	Shpenzimi i tatim fitimit-10%	694	2,544,481	2,544,481
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	19	22,900,327	19,611,499

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

20.Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundeshme, jane kryer ne perputhje me formen ligjore te tyre .

21.Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2011 eshte rrealizuar nje fitim neto / te ardhurave ne masen 9.7 .%.ose ne vlere absolute **22,900,327** leke.

22. Shifrat krahasuese.

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2011 eshte zbatuar formati i SKK-2 i cili zbatohet duke filluar nga viti 2008 prandaj shifrat jane te krahasushme.

23. Vijushmeria e aktivitetit

Mendoj qe vijushmeria e biznesit eshte e garantuar edhe per vitin ne vazhdim .

Argumentuar kjo me;

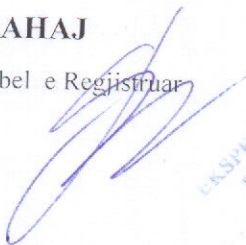
- *Ka emer te mire per sherbimet cilesore qe afron.*
- *Ka gjendje kesh dhe kerkesa per te arketuar per te perballuar disa detyrime .*
- *Ka gjendje malli te gatshem per tu shitur.*
- *Per momentin nuk ka asnje konflikt gjygsor me kreditorët.*
- *Eshte korekte ne mardhenie me shtetin.*
- *Ka siguruar nje norme rentabiliteti te shume te mire.*
- *Ka investuar ne aktive afatgjata materjale.*

Tirane me, 16/03/2012

Auditori pasqurat financiare dhe shenimet e me siperme audite e pa varur:

Lumturi BRAHAJ

Eksperte Kontabel e Regjistruar


EKSPERTE KONTABEL
E AUTORIZUAR
LUMTURI BRAHAJ
TIRANE