

Pasqyrat Financiare te Shoqerise
«Distri PLUS » Sh.p.k

Per periudhen
Janar - Dhjetor 2010



Distri Plus sh.p.k – Tirane 2010

Nr.	AKTIVET	Shen	Viti Ushtrimor	
			Dhjetor 31,2010	Dhjetor 31,2009
I	Aktive Afatshkurtra			
1	Mjetet Monetare	4	3,018,215	
2	Derivate dhe Aktive Financiare te mbajtur per tregtim		-	-
a)	Derivatet			
b)	Aktivet e mbajtur per tregtim			
	Totali		3,018,215	-
3	Aktive te tjera Financiare afatshkurter			
a)	Llogari kerkesa te arketueshme	5		
b)	Llogari kerkesa te tjera te arketueshme	6		
c)	Instrumente te tjera borxhi		-	
d)	Investime te tjera financiare		-	
	Totali		-	-
4	Inventari			
a)	Lendet e para			
b)	Prodhimi ne proces			
c)	Produkte te gatshme			
d)	Mallra per rishitje		2,690,100	
e)	Parapagesat per furnizime			
	Totali		2,690,100	-
5	Aktive Biologjike afatshkurter		-	
6	Aktive Afatshkurtra te mbajtur per shitje		-	
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra	7	907,672	
	Total i Aktiveve Afatshkurtra		6,615,987	-
II	Aktive Afatgjata			
1	Investime financiare afatgjata			
a)	Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara			
b)	Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje			
c)	Aksione dhe letra te tjera me vlere			
c)	Llogari kerkese te arketueshme			
	Totali		-	-
	Aktive Afatgjata Materiale			
a)	Toka			
b)	Ndertesat (neto)			
c)	Makineri dhe pajisje (neto)			
c)	Aktive te tjera afatgjata materiale (neto)		3,794,000	
	Totali	8	3,794,000	-
3	Aktive Biologjike Afatgjate			
4	Aktive Afatgjata Jomateriale			
a)	Emri i mire			
b)	Shpenzimet e zhvillimit			
c)	Aktive te tjera afatgjata jomateriale			
	Totali		-	-
5	Kapitali aksionar i papaguar			
6	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)			
	Totali i Aktiveve Afatgjata		3,794,000	-
	TOTALI AKTIVEVE		10,409,987	-



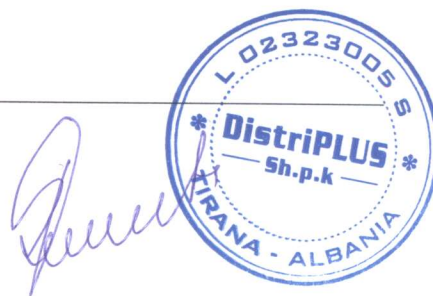
Distri Plus sh.p.k – Tirane 2010

Nr.	PASIVET DHE KAPITALI	Sheni	Viti Ushttrimor	
			Dhjetor 31,2010	Dhjetor 31,2009
I	Pasivet Afatshkurta			
1	Derivatet			
2	Huamarrjet		-	-
a)	Huate dhe obligacionet afatshkurta			
b)	Kthimet/Ripagimet e huave afatgjata			
c)	Bono te konvertueshme			
	Totali		-	-
3	Huate dhe parapagimet			
a)	Te pagueshme ndaj furnitoreve	9	113,236	
b)	Te pagueshme ndaj punonjesve	10		
c)	Detyrimet tatimore	11	69,485	
ç)	Hua te tjera		167,400	
d)	Parapagimet e arketueshme			
	Totali		350,121	-
4	Grantet dhe te ardhura te shtyra		246,758	
5	Provizionet afatshkurta			
	Pasive Totale Afatshkurta		596,879	-
II	Pasivet Afatgjata			
1	Huate afatgjata		-	
a)	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare			
b)	Bonot e konvertueshme			
	Totali		-	-
2	Huamarrje te tjera afatgjata			
3	Provizionet afatgjata			
4	Grandet dhe te ardhura te shtyra			
	Pasive Totale Afatgjata		-	-
	Totali i pasiveve		596,879	-
III	Kapitali			
1	Akisonet e pakices			
2	Kapitali i aksionereve te shoqerise meme			
3	Kapitali i aksionar		10,000,000	
4	Primi i aksionit			
5	Njesite ose aksionet e thesarit			
6	Rezerva statutore			
7	Rezerva ligjore			
8	Rezerva te tjera			
9	Fitimi i pashperndare	13		
10	Fitimi (humbje) e vitit financiar	14	- 186,891	
	Totali i Kapitalit	12	9,813,109	-
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		10,409,987	-



Distri Plus sh.p.k – Tirane 2010

Nr.	Pershkrimi	Shenime	VITI USHTRIMOR	
			Dhjetor 31,2010	Dhjetor 31,2009
1	Shitje neto	15	71,993	
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		-	
3	Ndryshimet ne inventarin e PGatshem dhe Pproces			
4	Puna e kryer nga njesia ek per qellime te veta			
5	Mallra, lendet e para dhe sherbimet	16	- 34,628	
6	Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfryt	17	- 104,342	
7	Shpenzimet e personelit	18	- 119,034	-
a)	Pagat		- 102,000	
b)	Shpenzimet e sigurimeve shoqerore		- 17,034	
c)	Shpenzimet per personelin			
8	Amortizimi dhe Zhvleresimet			
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit		- 186,011	-
10	Te ardhurat/shpenzimet fin. nga njesi. kontrolluara			
11	Te ardhurat/shpenzimet fin. nga pjesemarrjet			
12	Te ardhura dhe shpenzime financiare		- 880	-
3/a	Te ardhura/shpenzime finan. nga investime te tjera financiare			
3/b	Te ardhura dhe shpenzime financiare nga interesi		275	
3/c	Fitimi dhe humbje nga kursi i kembimit		- 1,155	
3/d	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare			
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	19	- 186,891	-
14	Fitimi (humbja) para tatimit		- 186,891	
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	20		
16	Fitim (humbje) neto e vitit financiar		- 186,891	-
	Pjesa e fitimit neto per aksionaret e shoqerise meme			
	Pjesa e fitimit neto per akisoneret e pakices			



Kapitali aksionar që i përket aksionerëve të shoqërisë mëmë						
Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statusore dhe ligjore	Fitimi i Pashpërndare	Fitimi/Humbja ushtrimor	Totali
10,000,000	0	0	0	0	-186,891	9,813,109
10,000,000	0	0	0	0	-186,891	9,813,109
10,000,000	0	0	0	0	-186,891	9,813,109

Pozicioni më 31 dhjetor 2010

Efektet e ndryshimeve në politikat kontabel

I Pozicioni i rregulluar

- Efektet e ndryshimit të kurseve të këmbimit gjatë konsolidimit
- Totali i të ardhurave apo i shpenzimeve, që nuk janë njohur
- Fitimi neto i vitit financiar
- Dividendët e paguar
- Transferime në rezervën e detyrueshme statutores
- Rritje rezerve kapitali
- Aksione të thesarit të riblera

II Pozicioni më 31 dhjetor 2010



SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

a. Te Pergjithshme

Shoqeria Distri Plus –shp.k. eshte regjistruar ne QKR me dt. 23/11/2010 . Veprimtaria e saj sot rregullohet sipas dispozitave perkatese te ligjit Nr. 9901 date 14.04.2008 “Per Tregetaret dhe Shoqerite tregtare” dhe nga statuti i saj.

Perfaqesues Ligjor I shoqerise eshte : **z. Robert Shkurti**

Selia e shoqerise ndodhet Vaqarr, Tirane

Ajo eshte regjistruar ne Degen e Tatim Taksave Tirane dhe NIPT L02323005S

Aktiviteti kryesor i kesaj shoqerie eshte operimi ne fushen e sherbimeve komisionere si subagjente per dhe ne emer te te treteve.

2. Baza e pregatitjese se Pasqyrave Financiare

a. Menyra e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare te shoqerise jane pregatitur ne te gjitha aspektet e tyre materiale, ne perputhje me Ligjin Nr.9228 date 29.04.2004 dhe Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te shpallura date 15.06.2006. Keto standarde aplikohen per here te pare duke filluar nga 1 Janari i vitit 2008.

Pasqyrat financiare te shoqerise jane pregatitur mbi bazen e kostos historike, me perjashtim te rasteve qe percaktohet ndryshe ne se ka te tilla.

Disa prej te dhenave te vitit te meparshem jane riklasifikuar per ti bere ato te krahasueshme me te dhenat e vitit ushtrimor.

b. Ndryshime ne politikat kontabel

Per vitin ushtrimor 2010 shoqeria ka zbatuar standartet e reja te kontabilitetit. Shoqeria ka zbatuar metoden retrospektive per raportimin e ndryshimeve ne parimet e kontabilitetit. Si rrjedhoje informacioni krahasues i periudhave kontabel te meparshme eshte paraqitur duke respektuar kerkesat e politikave se re kontabel. Efektet qe rrjedhin nga zbatimi i standarteve te reja te kontabilitetit jane te pasqyruara ne zerin e fitimeve dhe humbjeve te ushtrimit.

c. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel

Rishikimi i vleresimit kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi (cmuarja) eshte kryer dhe ne cdo periudhe qe preket ne te ardhmen.

d. Monedha Funksionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e shoqerise. Informacioni financiar eshte paraqitur ne Leke.



3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

Politikat kryesore kontabel te zbatuara nga shoqeria jane te pershkruara ne vijim:

e. Vleresimit te likujditeteve

Gjendjet e likujditeteve perfshijne gjendjen e parave ne arke dhe ne llogarite rrjedhese ne banke ne leke dhe ne monedha te huaja.

f. Vleresimin e kerkesave per arketim

Kerkesat per arketim vleresohen me vleren nominale (te skontuara nese eshte materiale) minus humbjen nga zhvleresimi.

g. Vleresimin e detyrimeve te pagueshme ndaj furnitoreve

Detyrimet ndaj furnitoreve jane te vleresuara mbi bazen e vleres se tyre nominale.

h. Huate

Huate e marra me interes regjistrohen fillimisht me vleren e drejte. Pas njohjes fillistare vleresohen me koston e amortizuar. Interesat e njohura ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve jane perlllogaritur mbi bazen e interesit nominal.

i. Veprimet ne monedha te huaja

Transaksioneve ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e dates se kryerjes se transaksionit.

Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane perkthyer ne pasqyren e bilancit me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise me 31.12.2010. Diferencat nga kursi i kembimit te linduara nga perkthimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdorur kursine kembimit ne daten e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vleren e drejte perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlere e drejte eshte percaktuar.

Kursi i kembimit per dy monedhat e huaja kryesore me monedhen vendase sipas te Bankes se Shqiperise me 31.12.2010, ka qene respektivisht si me poshte:

31.12.2010	
Kurse e kembimit	
Euro/Leke	138.77
USD/ Leke	104.00

j. Vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshifet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar



Gjendjet e Inventarit janë të vleresuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme:

k. Vlerësimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivët Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten në bilanc me vlerën e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shërbimet e Aktiveve Afatgjata regjistrohen në kontabilitet me koston së marrjes ose të prodhimit të tyre.

Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë atë aktiv në vendin dhe kushtet ekzistuese.

Normat e amortizimit të aplikuar janë sipas kërkesave fiskale dhe nuk marrin në konsideratë vlerësimin e amortizimit sipas jetës së dobishme të aktivit.

Për llogaritjen e amortizimit janë aplikuar këto norma amortizimi:

Llojet e Aktiveve të Qendrueshme	Normat e aplikuar	Metoda e aplikuar
Mjete transporti	20%	Me vlerë të mbetur

Llogaritja e amortizimit për AQT e hyra gjatë vitit bëhet duke filluar nga data e muajit pasardhës.

l. Provizionet

Një provizion krijohet nëse ekziston një detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve të kaluara; ekziston mundësia që për shlyerjen e detyrimit dhe nëse mund të bëhet një vlerësim relativisht i saktë i shumës së detyrimit.

m. Te Ardhurat

Te ardhurat nga shërbimet regjistrohen sipas masës së realizimit të tyre dhe lidhjes që ato kanë me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvarësisht nëse arketimi i tyre apo i një pjese prej tyre do të ndodhë në një ushtrim pasardhës. Te ardhurat nga interesat regjistrohen në momentin e maturimit të tyre.

n. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin është llogaritur në përputhje me dispozitat e ligjit "Për tatimin mbi te Ardhurat në Republikën e Shqipërisë" duke përfshirë gjithë detyrimet për tatimin mbi fitimin të pagueshme për vitin ushtrimor. Tatimet aktuale janë tatime për tu paguar që rezultojnë nga te ardhurat e tatueshme, duke përdorur shkallën tatimore që është në fuqi në datën e bilancit, dhe çdo rregullim në tatimet për tu paguar që rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore për tatimin mbi fitimin për vitin ushtrimor është 10%

o. Fondi i pensione

Shoqëria paguan kontributet për pensione si edhe kontribute për sigurime shëndetësore për punonjësit e saj sic është parashikuar në legjislacionin social në Shqipëri. Kontributet, bazuar në pagat, janë paguar në llogari të organizmave kombëtare përgjegjëse për pagesën e pensione dhe shpenzimeve shëndetësore. Nuk ka asnjë detyrim tjetër në lidhje me fondin për pensione dhe shpenzime shëndetësore.



4. Likuiditete dhe Vlera te tjera Arke.

Gjendja e likuiditeteve rakordon me shumen e ekstrateve te bankave dhe gjendjes se arkës ne date 31.12.10. Shoqeria ka llogari bankare ne leke.

31.12.2010			
Emertimi i Llogarise	Monedha	Ekuivalenca ne	Vlefte/Valute e
Banka Kombetare Tregtare	leke	2,632,442	
Banka Raiffeisen	leke	91,573	
Banka Union	leke	294,200	
Arka ne leke	leke	0	
Totali		3,018,215	

5. Inventare

Ne post-in **Mallra** paraqitet gjendja e kartave SIM dhe Voucher ne fund te vitit dt. 31.12.2010.

31.12.2010			
Emertimi i Llogarise	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Lendet e para	leke		
Prodhimi ne proces	leke		
Produkte te gatshme	leke		
Mallra per rishitje	leke	2,690,100	
Inventar i Imet	leke		
Totali		2,690,100	

6. Shpenzime te paguara ose te regjistruara avance.

31.12.2010			
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Parapagime Classic sh.p.k	leke	138,770	1,000
Shpenz. Siguracion Automjete	leke	16,000	
Shpenz. Qera ambiente me qera	leke	655,405	
Shpenz. Komisione shitje/kliente	leke	97,497	
Totali		907,672	



Parapagime te shtyra paraqet, nje parapagim te kryer per Classic sh.p.k, per nje blerje automjeti.

Shpenzime te paguara ose te regjistruara ne avance perfshijne shpenzime te paguara gjate vitit 2010, por qe i perkasin periudhes pasardhese ushtrimore.

7. Aktivet e Afatgjata Materiale (AAM)

31.12.2010							
Emertimi i llogarise	Vlonedha	Makineri e Pajisje	Mjete transporti	Mobilje e Orendi	Pajisje zyre Informatike	Te tjera	Totali
Aktive Materiale							
Gjendja dt. 01.01.2010	leke						-
Shtesa	leke		3,794,000				3,794,000
Pakesime	leke						-
Gjendja dt. 31.12.2010	leke	-	3,794,000	-	-	-	3,794,000
Amortizimi							
Gjendja dt. 01.01.2010	leke						-
Shtesa	leke						-
Pakesime	leke						-
Gjendja dt. 31.12.2010	leke	-	-	-	-	-	-
Totali		-	3,794,000	-	-	-	3,794,000

Gjate vitit ushtrimor kemi vetem blerjen e 2 (dy) automjeteve ne Dhjetor 2010.

8. Furnitoret

31.12.2010			
Furnitore te papaguar	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
AAIP sh.a	euro	41,631	300.00
ACI Engineering sh.p.k	euro	71,605	516.00
Totali		113,236	816

Te gjitha detyrimet jane te pagueshme. Shuma e mesiperme e tyre perputhet me inventarin analitik te dates 31.12.10. Per furnitoret ne valute eshte bere rivleresimi i tyre me kursin fiks te Bankes se Shqiperise dhe diferencat jane paraqitur ne pasqyren e rezultatit te ushtrimit.



9. Shteti

31.12.2010			
Detyrime ndaj buxhetit	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	leke	22,320	
Tatim mbi te ardhurat personale	leke	8,000	
Tatim Fitimi	leke		
TVSh per t'u paguar	leke	39,165	
Tatim ne burim	leke		
Totali		69,485	

Ne detyrime tatimore perfshihen detyrimet per sigurime shoqerore, per tatim page dhe TVSH te cilat perputhen me F.D.P-te e muajve perkates dhe detyrimi 10 % per tatimin ne burim te cilat paguhen ne Janar 2010.

10. Hua te tjera

31.12.2010			
Hua te tjera	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Banka Kombetare Tregtare	leke	140,000	
Ortake	leke	27,400	
Totali		167,400	-

Ne kete post paraqitet nje detyrim ndaj Bankes Kombetare Tregtare , veprim i cili do sistemohet vitin tjeter pasardhes, dhe detyrimi ndaj ortakeve te shoqerise

11.Grante dhe te ardhura te shtyra

31.12.2010			
Grante dhe te ardhura te shtyra	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Te ardhura Komisione blerje/furnitore	leke	246,758	
Totali		246,758	-

Ne kete post paraqiten te ardhura te marra gjate vitit 2010, por qe realisht I takojne periudhes pasardhese ushtrimore. Eshte marre komisioni I blerjes, akoma pa u shitur kartat dhe pa u paguar shpenzimet e komisioneve per subagjentet.



12. Kapitali

31.12.2010					
Kapitalet e veta	Kapitali aksioner	Rezerva ligjore	Rezerva te tjera	Fitimi i pashperndare	Totali
Gjendja 31.12.2010	10,000,000			0	10,000,000
Efekti I ndryshimit ne politikat kontabel					0
Pozicioni I rregulluar					0
Fitimi Neto i periudhes				-186,891	-186,891
Dividente te paguar/deklaruar					0
Totali	10,000,000	0	0	-186,891	9,813,109

Kapitali i nenshkruar

Kapitali aksioner i shoqerise paraqitet per vleren 10.000.000 leke.

Fitime e humbje te vitit ushtrimor

Ne kete post eshte paraqitur humbja e vitit ushtrimor 2010.

13. Te ardhurat

Struktura e te ardhurave operacionale te kryera deri me 31 dhjetor 2010 paraqitet si me poshte:

31.12.2010			
Te ardhurat	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Te ardhura nga shitjet	leke	71,993	
Totali		71,993	0

Shitjet e deklaruar sipas FDP 2010 = 317.750 leke. Mosrakordimi vjen si shkak i ndarjes se te ardhurave te faturura nje pjese ne vitin ushtrimor 2010 dhe pjese tjeter qe do i takojte vitit pasardhes = 246.757 leke gjendet ne zerin Te Ardhura te shtyra.

14. Shpenzimet

Struktura e shpenzimeve operacionale te kryera deri me 31 dhjetor 2010 paraqitet si me poshte :

31.12.2010			
Materialet e konsumuara	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Komisione te kartave te Shitura	leke	34,628	
Totali		34,628	-

Kjo shume perfaqeson komisionet qe marrin subagjentet per blerjen e kartave dhe Vouchera-ve. Duke qene se shitja trajtohet me cmim perfundimtar, ateherë ata marrin komisione per cdo produkt te blere.



31.12.2010			
Kostot e punesimit	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Pagat e punonjesve	leke	102,000	
Shperblime	leke		
Sigurime shoqerore	leke	17,034	
Totali		119,034	-

Keto shpenzime perfaqesojne pagen e punonjesve dhe sigurimet shoqerore te paguara gjate vitit 2010.

31.12.2010			
Shpenzime te zakonshme	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Shpenz. noteriale	leke	3,000	
Shpenz. qera zyra	leke	59,671	
Shpenz. te ndryshme	leke	4,500	
Shpenz. konsulence financiare	leke	34,755	
Shpenz. per sherbimet bankare	leke	2,416	
Totali		104,342	-

Keto shpenzime jane evidentuar konform faturave te rregullta te cilat jane paraqitur ne librat e blerjes.

15. Te ardhura dhe shpenzime financiare

31.12.2010			
Te ardhurat dhe shpenz. Financiare	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Te ardhura dhe shpenzime nga interesat	leke	275	
Fitimet (Humbjet) nga kursi i kembimit	leke	-1,155	
Totali		-880	0

31.12.2010			
Rezultati nga kursi i kembimit	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Te ardhura nga diferencat e kursit	leke	75	
Shpenzime nga diferencat e kursit	leke	-1,230	
Totali		-1,155	



16. Llogaritja e Tatimit mbi Fitimin

31.12.2010			
Rezultati tatimor	Monedha	Vlera ne leke	Vlera ne euro
Fitimi para tatimit	leke	-186,891	
Humbja e mbartur	leke		
Shpenzime te panjohura	leke		
Fitimi fiskal	leke	-186,891	
Tatim fitimi (10 %)	leke	0	
Fitimi Neto		-186,891	0

Shoqeria nuk perlllogarit tatim fitimi per periudhen 2010, pasi del me humbje gjate ketij viti ushtrimor

