

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

COMFORT SH.P.K

J61901194M

RR.HOXHA TASIM

TIRANE

Data e krijimit

11.07.1995

Nr. i Regjistrimit Tregetar

11527

Veprimtaria Kryesore

PROJEKTIME, INSTALIME IMPJANTE

NGROHJE, FTOHJE

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2011

Pasqyra Financiare jane individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

PO

JO

LEKE

JO

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2011

Deri

31.12.2011

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

25.03.2012

COMFORT sh.p.k.
projetim montim tregetim
implantesh mekanike
Tasim P. 79, TIRANA (AL)
NIPT J61901194M LIC.PROF. N 21021

RAPORT I AUDITUESIT TE PAVARUR

“COMFORT” shpk

Rr.Hoxha Tasim Pall 79 ,
Tirane, Shqiperi.

Kam audituar Pasqyrat financiare bashkengjitur ketij Raporti te entitetit **“COMFORT” shpk** me **NUIS J61901194M** Tirane, te cilat perfshijne Pasqyren e Pozicionit Financiar me date 31.12.2011, Pasqyren e te Ardhurave Gjithperfshirese , Pasqyren e Ndryshimeve ne Kapital, Pasqyren e Flukseve te parase per ushtrimin e mbyllur ne kete date , si dhe Shenimet mbi pasqyrat financiare per periudhen 01.01.2011 deri me 31.12.2011.

Drejtimi eshte pergjegjes per pergatitjen dhe paraqitjen e sinqerte te ketyre Pasqyrave financiare ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar. Kjo pergjegjesi perfshin: hartimin , venien ne zbatim dhe mbajtjen e kontrollit te brendshem te pershtatshem per pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare qe jane pa anomali materiale , qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit ; per te zgjedhur dhe zbatuar metodat e pershtatshme kontabel; si dhe per te bere cmuarjet qe jane te arsyeshme per rrethanat e dhena.

Pergjegjesia ime eshte qe te shpreh nje opinionion per keto pasqyra financiare bazuar ne auditimin tim. Kam kryer auditimin ne perputhje me Standartet Nderkombetare te auditimit. Keto standarte kerkojne qe te zbatohen kerkesat etike , te planifikoj dhe kryej auditimin per te marre siguri te arsyeshme nese pasqyrat financiare jane pa anomali materiale.

Auditimi perfshin kryerjen e procedurave per te marre evidence auditimi rreth shumave dhe informacioneve te dhena ne pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen prej gjykimit te audituesit, duke perfshire vleresimin e rreziqeve per anomaly materiale ne pasqyrat financiare, qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit.

Ne berjen e ketyre vleresimeve te rrezikut , audituesi merr ne konsiderate kontrollin e brendshem perkates te entitetit ne pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare ne menyre qe te hartoje procedurat e auditimit qe jane te pershtatshme per rrethanat , por jo per qellimin e shprehjes se opinionit per efektivitetin e kontrollit te brendshem te entitetit.

Auditimi gjithashtu perfshin vleresimin e pershtatshmerise se metodave kontabel te perdorura dhe llogjiken e cmuarjeve kontabel te bere nga drejtimi, si dhe per vleresimin e paraqitjes se pergjithshme te pasqyrave financiare.

Besoj se evidence e auditimit qe kam marre eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te dhene bazat e opinionit tim te auditimit.

Sipas opinionit tim, pasqyrat financiare japin nje pamje te vertete dhe te sinqerte ne te gjitha aspektet materiale te gjendjes financiare te entitetit “COMFORT” shpk Tirane, ne daten 31 dhjetor 2011, dhe te rezultatit financiar te flukseve te parave te entitetit per ushtrimin e mbyllur ne kete date ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar.

Ju Faleminderit !

AUDITUESI I PAVARUR
Vjollca DERVISHI



Adresa e Audituesit: Rr.Frederik Shiroka,Pall1,H 3, Ap 5, Tirane

SHOQERIA "COMFORT" SH.P.K
1. BILANC KONTABEL DATE 31.12.2011

	AKTIVET	Shenime	31.12.2011	31.12.2010
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		147,197,647	107,785,274
	1. Aktive monetare		184,791	1,968,658
	> Banka		169,872	1,927,381
	> Arka		14,919	41,277
	2. Derivative dhe aktive te mbajtura per tregt.		-	
	> Derivatet			
	> Aktivete e mbajtura per tregetim			
	3. Aktive te tjera financiare afatshkurtra		88,750,780	60,298,911
	> Klient per mallra, produkte e sherbime		88,750,780	59,609,586
	> Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme			
	> TVSH			689,325
	> Instrumenta te tjera borxhi			
	> Investime te tjera financiare			
	4. Inventari		58,262,076	45,025,705
	> Lendet e para			
	> Prodhim ne proces		4,379,680	
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per shitje		52,907,159	44,264,671
	> Inventar i imet		975,237	761,034
	> Parapagesat per furnizime			
	5. Aktivete biologjike afatshkurtra			
	6. Aktivete afatshkurtra te mbajtura per shitje			
	7. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	492,000
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme			492,000
II	AKTIVET AFATGJATA		3,258,724	3,736,041
	1. Investimet financiare afatgjata			
	2. Aktive afatgjata materiale		3,258,724	3,736,041
	> Toka			
	> Ndertesa			
	> Makineri dhe pajisje		1,551,549	1,401,937
	> Mjete transporti		1,030,620	1,288,275
	> Pajisje informatike		676,555	1,045,829
	3. Aktivete biologjike afatgjata			
	4. Aktivete afatgjata jomateriale		-	
	> Emri i mire			
	> Shpenzimet e zhvillimit			
	> Aktive te tjera afatgjata jomateriale			
	5. Kapital aksionar i papaguar			
	6. Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		150,456,371	111,521,315

COMFORT sh.p.k.
 projektim montim tregetim
 implantesh mekanike
 Rr. Hoxha Tansim P. 79, TIRANA (AL)
 NIPT J61901194M LIC. PROF. N 2102/1

SHOQERIA "COMFORT" SH.P.K
1. BILANC KONTABEL DATE 31.12.2011

	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	31.12.2011	31.12.2010
I	PASIVET AFATSHKURTRA		118,206,766	85,285,313
	1. Derivatimet			-
	> Derivatimet			
	> Aktivitet e mbajtura per tregetim			
	2. Huamarrjet			-
	> Huat dhe obligacionet afatshkurtra			
	> Kthimet/Ripagesat e huave afatgjata			
	> Bono te konvertueshme			
	3. Huat dhe parapagimet		118,206,766	85,285,313
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve		77,345,095	59,433,230
	> Te pagueshme ndaj punonjeseve			
	> Detyrime per sigurime shoq. Shend		106,215	150,423
	> Detyrime tatimore per TAP-in		30,070	39,915
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		114,783	30,372
	> Detyrime tatimore per TVSH-ne		2,062,185	686,373
	> Detyrime ne pritje		20,965,000	20,245,000
	> Detyrime tatimore per tatimin ne burim			
	> Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve		4,700,000	4,700,000
	> Te ardhura te periudhave te ardhshme		12,072,452	
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		810,965	
	4. Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	5. Provizionet afatshkurtra			
II	PASIVET AFATGJATA			-
	1. Huat afatgjata			-
	> Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare			
	> Bonot e konvertueshme			
	2. Huamarrje te tjera afatgjata			
	3. Provizionet afatgjata			
	4. Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	Totali i detyrimeve		118,206,766	85,285,313
III	KAPITALI		32,249,605	26,236,002
	3. Kapitali aksionar		16,000,000	16,000,000
	4. Primi i aksionit			
	5. Njesite ose aksionet e thesarit (negative)			
	6. Rezerva statusore			
	7. Rezerva ligjore		236,002	125,959
	8. Rezerva te tjera		10,000,000	2,916,697
	9. Fitimet e pashperndara			
	10. Fitimi (Humbja) e vitit financiar		6,013,603	7,193,346
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I, II, III)		150,456,371	111,521,315

COMFORT sh.p.k.
 projektim montim tregetim
 implantesh mekanike
 Rr. Hoxha Tahsin P. 79. TIRANA (AL)
 NIPOT JETISOTISAMILIC PROF. N 210721

SHOQERIA "COMFORT" SH.P.K

2. Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen

01 Janar - 31 Dhjetor 2011

Ne lek

Nr	Pershkrimi i elementeve	Viti 2011	Viti 2010
1	Shitjet neto	55,413,045	47,174,420
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	16,115,989	20,787,084
3	Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gateshme dhe prodhimit ne proces	(12,757,500)	
4	Materialet e konsumuara	(39,513,174)	35,997,990
5	Kosto e punes	(6,066,810)	8,286,265
	- pagat e personelit	(4,881,389)	7,111,500
	- te tjera personeli		
	- shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	(1,185,421)	1,174,765
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	(788,939)	780,168
7	Shpenzime te tjera	(5,618,889)	30,101,825
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)	(51,987,811)	75,166,248
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)	6,783,723	(7,204,744)
10	Te ardhura dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	(66,789)	15,208,569
	12.1 - Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime te tjera financiare afatgjata		14,339,111
	12.2 - Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi		
	12.3 - Fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit	309,106	965,347
	12.4 - Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	(375,895)	(95,889)
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)	(66,789)	15,208,569
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	6,716,934	8,003,825
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	703,330	810,383
16	Fitimi/humbja neto e vitit financiar (14-15)	6,013,603	7,193,443

COMFORT sh.p.k.
 projektim montim tregitim
 implantesh mekanike
 Rr. Hoxha Tansim P. 79. TIRANA (AL.)
 NIPT J61901194M LIC. PROF. N.21021

SHOQERIA "COMFORT" SH.P.K
4. Pasqyra e flukseve te parase per periudhen
01 Janar - 31 Dhjetor 2011

Metoda indirekte

		2011	2010
1	Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit	(14,355,662)	(1,748,656)
	Fitimi para tatimit	6,716,934	8,003,825
	Rregullime per:		
	Amortizimin	788,939	(780,168)
	Humbje nga kembimet valutore	309,106	965,347
	Shpenzime ne avance		(250,000)
	Te ardhura nga investimet		
	Shpenzime per interesa	(337,397)	
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	(28,451,869)	(5,564,858)
	Rritje/renie ne tepricen e inventarit	(13,236,371)	(5,069,880)
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve per tu paguar nga aktiviteti	20,038,036	1,162,567
	Interesi i paguar	(183,040)	(215,489)
	Tatim fitimi i paguar		
2	Paraja neto nga aktivitetet e shfrytezimit		
	Fluksi i parave nga veprimtarite investuese	(311,622)	(1,233,508)
	Blerja e shoqerise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(311,622)	(1,233,508)
	Te ardhura nga shitja e pajisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	Fluksi i parave nga veprimtarite financiare	12,883,417	4,700,000
	Te ardhura te tjera		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	12,883,417	4,700,000
	Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
	Dividentet e paguar		
	Rritja/renia neto e mjeteve monetare	(1,783,867)	1,717,836
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	1,968,658	250,822
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	184,791	1,968,658

SHOQERIA "COMFORT" SH.P.K

3. Pasqyra e levizjeve ne kapitalat e veta per periudhen
01 Janar - 31 Dhjetor 2011

Kapitali aksionar qe i perket aksionareve te shoqerise meme								
	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	rezerva rivlersimi	Rezerva statutoire dhe ligjore	Rez. Konvert te monedh te huaja	Fitimi i pa-shperndare	Rezerva te tjera	Shuma te parashik per rrezique
Pozicioni me 31 dhjetor 2009	12,300,000	-	2,916,698	69,779	-	3,756,180	-	-
Fitimi neto i periudhes kontabel						-		-
Dividentet e paguar / deklaruar								-
Emetim i kapitalit aksionar	3,700,000			56,180		(3,756,180)		-
Aksione te thesari te riblera								-
Rezerva rivlersimi i AAGJ								-
Transferim ne detyrimet								-
Terheqje kapitali per zvogelim								-
Pozicioni me 31 dhjetor 2010	16,000,000	-	2,916,698	125,959	-	-	-	19,042,657
Fitimi neto i periudhes kontabel						6,013,603		6,013,603
Dividentet e paguar / deklaruar								-
Emetim i kapitalit aksionar				110,043				110,043
Aksione te thesari te riblera								-
Rezerva rivlersimi i AAGJ								-
Transferim ne detyrimet			7,083,302					7,083,302
Terheqje kapitali per zvogelim								-
Pozicioni me 31 dhjetor 2011	16,000,000	-	10,000,000	236,002	-	6,013,603	-	32,249,605

SHOQERIA "COMFORT" SH.P.K

Pasqyra e PASH-it e detajuar

SHPENZIMET 2011		shp. i pa zbritur		shp. fiskale		TE AARDHURAT 2011	
KOSTO E MALLIT TE SHITUR	39,513,174	-		39,513,174		Te ardhura nga shitja e mallit	58,771,533
gjendja ne fillim te periudhes	44,264,671						
zhdogamimet	36,751,185						
blertje brenda vendit	10,348,002						
transport ne blertje	961,809						
agji dog	94,666						
gjendja ne fund te periudhes	52,907,159						
AMORTIZIME E ZHYLERESIME	788,939	-		780,168			
amortizimi vjetor i AAM	788,939						
SHPENZIME PER PERSONELIN	6,066,810			6,066,810			
pagat	4,881,389						
sigurime shoqere +shendetsore	1,185,421						
SHPENZIME TE TJERA		-		0			
FURNITURA	5,543,271	-		5,543,271			
telefon	482,559						
karburant lubrifikante	311,706						
mirëmbajtje	2,800						
kanceleri	78,891						
punctori e jashme	3,579,000						
qera	720,000						
te tjera	368,315						
shp te parapag							
TAXA	37,120	-		37,120			
taxa lokale	37,120						
SHPENZIME BANKARE	375,895			375,895			
komisione	98,022						
humblje fitime valutore						humblje fitime valutore	309,106
gjoha	277,873	277,873					
SHPENZIMET TOTAL	52,325,208	277,873	52,047,335				59,080,639

SHOQERIA "COMFORT" SH.P.K

PASQYRA E AKTIVEVE PER VITIN 2011

	Gjendjet dhe levizjet	Toka	Makineri dhe paisje	Mjete transporti	Aktivitet te tjera afatgjata materiale	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2011	-	2,471,139	1,987,345	2,217,756	6,676,240
	Shtesat	-	311,622			311,622
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2011	-	2,782,761	1,987,345	2,217,756	6,987,862
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2011	-	888,771	699,070	1,352,359	2,940,200
	Amortizimi ushtrimi		342,442	257,655	188,842	788,939
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2011	-	1,231,213	956,725	1,541,201	3,729,139
						-
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2011	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2010	-	-	-	-	-
						-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2011	-	1,582,368	1,288,275	865,397	3,736,040
						-
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2011	-	1,551,548	1,030,620	676,555	3,258,723

Shënime për pasqyrat financiare

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione te pergjitheshme

“COMFORT ” sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 11 Korrik 1995 Kapitali rregjistruar eshte 16 000 000 leke dhe zotrohet nga ortaket themelues, Z.Rezart Stermasi dhe Z Luftulla Stermasi. Administrator Z. Rezart Stermasi.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2011 instalime impjante ngrohese.

2. Permbledhje e politikave 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. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (“lekë).

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

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 ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përllogaritet 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 njejtin 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 shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2011 jane 1 euro=138.93 leke dhe 1 dollar= 107.54.

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 i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2009 eshte 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 koston. 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 inventareve

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 në pasqyrat financiare paraqiten me kosto mesatare të blerjeve të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2010 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja në 31.12.2011		Gjendja në 31.12.2010	
		Në leke	Në valute	Në leke	Në valute
Llogari bankare	LEK	169,872	-	1,927,381	-
Arka në leke	LEK	14,919	-	41,385	-
Shuma		184,791	x	1,968,766	x

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kërkesat e arketueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2011 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	88,750,780	59,609,586
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme		
(iii) TVSH		689,325
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	88,750,780	60,298,911

Ne “Llogari / Kërkesa të arkëtueshme “ janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit, për të cilat Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Inventari		
(i) Lëndët e para		
(ii) Prodhim në proces	4,379,680	
(iii) Produkte të gatshme		
(iv) Mallra për rishitje	52,905,599	44,264,671
(v) Parapagesat për furnizime		
(v) Te tjera në inventar	975,237	761,034
Shuma	58,260,516	45,025,705

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike të kryera në fund të ushtrimit 2011. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me mënyrën e inventarit të përhershëm. Si politike kontabel në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda “mesatares së ponderuar”.

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Makineri dhe pajisje	Mjete transporti	Aktivët të tjera afatgjata materiale	Totali
Kosto e AAM-ve më 01.01.2010	-	2,471,139	1,987,345	2,217,756	6,676,240
Shtesat	-	311,622			311,622
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2010	-	2,782,761	1,987,345	2,217,756	6,987,862
Amortizimi AAM-ve 01.01.2010	-	888,771	699,070	1,352,359	2,940,200
Amortizimi ushtrimit	-	342,442	257,655	188,842	788,939
Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2010	-	1,231,213	956,725	1,541,201	3,729,139
Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2010	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2010	-	-	-	-	-
Vlera neto e AAM-ve 01.01.2010	-	1,582,368	1,288,275	865,397	3,736,040
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2010	-	1,551,548	1,030,620	676,555	3,258,723

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2011. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi. Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime. Metodot dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Huatë dhe parapagimet		
> Të pagueshme ndaj furnitorëve	77,345,095	59,433,230
> Të pagueshme ndaj punonjësve		
> Detyrimet tatimore+sig.shoqerore	136,285	190,338
> Te ardhura te periudhave te ardhshme	12,072,452	
> Detyrimet tatimore tvsh + tatim fitim	2,176,968	716,745
> Detyrimet te tjera	25,665,000	24,945,000
> Shpenzime te periudhave te ardhshme	810,965	
Shuma	118,206,765	60,340,313

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitorëve per blerjen e materialeve, 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. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitorëve jane te vleresuara realisht.

“Detyrimet tatimore+sig.shoqerore” perfaqesojne detyrimin per sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2011, perkatesisht Sigurimet ne vleren 106215 leke dhe TAP ne vleren 30070 leke.

“Huara te tjera” perfaqeson detyrime ndaj ortakeve te marra nga shoqeria per nevojat e saj. “Detyrime tatimore tvsh + tatim fitim” perfaqeson detyrimet per tvsh-ne ne vleren 2.062.185 leke dhe detyrimin e tatim fitimit nga mbyllja e pasqyrave financiare te vitit 2011.

8. Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2011 ai eshte 16.000.000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 160.000 leke /kuota.

Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2010	31
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0		0
Shitjet neto	55,413,045	47,174,420	
Te ardhurat te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	16,115,989	20,787,084	
Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme dhe proc	-12,757,500		0
Shuma	58,771,534	67,961,504	

Të ardhurat nga shitja e mallrave janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja në pasqyrat financiare të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

▪ **Shpenzimet e veprimtarisë kryesore**

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë rregjistruar me shumën 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 taksat e tatimeve të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit. Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2011 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	% e kostos mbi të ardhurat nga shitje
Shpenzime të tjera		
Gjendja e inventarit më 01.01.2010	44,264,671	
Blerjet gjat vitit	48,155,662	
Gjendja e inventarit më 31.12.2011	52,905,599	
Materialet e Konsumuara	39,514,734	
Shuma		-

▪ **Të ardhurat dhe shpenzimet financiare**

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Të ardhurat nga shpenzime të tjera financiare	(375,895)	(95,889)
Shpenzimet për interesat 767, 668(-)		-
Fitimet (humbjet) nga këmbimi	309,106	965,347
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)		
Të ardhura dhe shpenzime financiare nga invest. të tjera financiare		14,339,111
Shuma	(66,789)	15,208,569

▪ **Shpenzime personeli**

Paga për personelin në shumën 4 881 389 leke

Sigurime shoqërore në shumën 1 185 421 leke

9. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2011 dhe 2010 janë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	6,753,872	8,003,826
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)		
1 Amortizime tej normave fiskale		
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor		
3 Gjoha,penalite,demshperblime	277,873	100,000
4 Provizione qe nuk njihen		
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta		
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)		
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)		
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	6,753,872	8,003,826
V Shpenzimi i tatim fitimit-10%	703,175	1,234,949
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	6,050,698	6,768,877

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.

10. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veç huase se marre nga bankat nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

11. 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 ne renie shifra e afarizmit .

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2011 jane riklasifikuar per tu pershtatur prezantimit te pasqyrave financiare te vitit aktual, te cilat jane ndertuar sipas SNK-ve.

Administratori i Shoqerise

COMFORT sh.p.k.
projetim montim tregetim
implantesh mekanike
Rr. Hoxha Tahsim P. 79, TIRANA (AL)
NIPT J61901194M LIC.PROF. N 2102/1

SHOQERIA "COMFORT" SH.P.K

LISTA E LLOGARIVE BANKARE

Nr	EMERTIMI	MONEDHA	NR. LLOGARIVE
1	BKT	EURO	204040
2	BKT	LEKE	204040
3	INTESA SANPAOLO BANK	EURO	20229235302
4	INTESA SANPAOLO BANK	LEKE	20229235301
5	EMPORIKI BANK	EURO	1420200016768
6	EMPORIKI BANK	LEKE	1000200011720
7	TIRANA BANK	EURO	0160-308880-100
8	TIRANA BANK	LEKE	0160-308880-101
9	UNION BANK	EURO	2858 1702 0127
10	UNION BANK	LEKE	2858 1702 0116
9	RAIFFEISEN BANK	EURO	119 9779
10	RAIFFEISEN BANK	LEKE	19 9779

**DEKLARATA ANALITIKE PER
TATIMIN MBI TE ARDHURAT**

Numri i Vendosjes se Dokumentit (NVD)

(Vetem per perdorim zyrtar)

NIPT J61901194M

Emri Tregtar : COMFORT SH.P.K

Adresa : Rr.MANOL KONOMI, Nd.14, H6/1 Tirane

Periudha tatimore

Viti 2011

E M E R T I M I

Totali i të ardhurave

Totali i shpenzimeve

Total shpenzimet e pazbritshme sipas ligjit (neni 21):

- [a] kosto e blerjes dhe e përmirësimit të tokës dhe të truallit
[b] kosto e blerjes dhe e përmirësimit për aktive objekt amortizimi
[c] zmadhimi i kapitalit themeltar të shoqërisë ose kontributit të secilit person në ortakëri
[ç] vlera e shperblimeve ne natyrë
[d] kontributet vullnetare të pensioneve
[dh] dividendet e deklaruar dhe ndarja e fitimit
[e] interesat e paguara mbi interesin max të kredisë të caktuar nga Banka e
[ë] gjrobat, kamat-vonesat dhe kushtet e tjera penale
[f] krijimi ose rritja e rezervave e fondeve të tjera
[g] tatim mbi të ardhurat personale, akciza, tatimi mbi fitimin dhe tvsh të
[gj] shpenzimet e përfaqësimit, pritje percjellje
[h] shpenzimet e konsumit personal
[i] shpenzime të cilat tejkalojnë kufijtë e përcaktuar me ligj
[j] shpenzime për dhurata
[k] çdo lloj shpenzimi, masa e te cilit nuk vertetohet me dokumenta
[l] interesi i paguar kur huaja dhe parapagimet tejkalojnë kater here kap. Them.
[ll] nëse baza e amortizimit është një shumë negative
[m] shpenz për shërb teknike, konsulence, manaxhim të palikujd brënda periudh
[n] Amortizim nga rivleresimi i aktiveve të qendrueshme

Rezultati i Vitit Ushtrimor:

- Humbja

- Fitimi

Humbja për tu mbartur nga 1 vit me parë

Humbja për tu mbartur nga 2 vite me parë

Humbja për tu mbartur nga 3 vite me parë

Shuma e humbjes për tu mbartur në vitin ushtrimor

Shuma e humbjeve që nuk barten për efekt fiskal

Fitimi i tatueshem

Tatim fitimi i llogaritur

Zbritje nga fitimi (rezervat ligjore)

Fitimi neto per tu shperndare nga periudha ushtrimore

Fitimi neto per tu shperndare nga vitet e kaluar

Shtese kapitali nga fitimi

Dividente per tu shperndare

Tatimi mbi dividendin i llogaritur

Llogaritja e Amortizimit

Ne total llogaritja e amortizimit vjetor =(a+b+c+d)

a.Ndertesat e makineri afat gjate

b.Aktive te patrupezuara

c.Kompjuterat dhe sisteme informacioni

d.Te gjitha aktivet e tjera te aktivitetit

Tatimi i mbajtur ne burim ne zbatim te nenit 33

	Sipas Bilancit		Fiskale
-1	59,080,639	-	59,080,639
-3	52,325,208	- 4	52,047,335
	277,873	- 5	-
		- 6	
		- 7	
		- 8	
		- 9	
		- 10	
		- 11	
		- 12	
	277,873	- 13	
		- 14	
		- 15	
		- 16	
		- 17	
		- 18	
		- 19	
		- 20	
		- 21	
		- 22	
		- 23	
		- 24	
-25		- 26	
-27	6,716,934	- 28	
		- 29	
		- 30	
		- 31	
-32		- 33	
		- 34	
		- 35	6,716,934
		- 36	703,330
-37		- 38	
		- 39	6,013,603
		- 40	
		- 41	
		- 42	
		- 43	
-44	788,939	- 45	
-46	342,442	- 47	
-48		- 49	
-50	78,815	- 51	
-52	367,682	- 53	
		- 54	

Data dhe Nënshkrimi i personit të tatueshëm -Deklaroj nën përgjegjësinë time që informacioni i mësipërm është i plotë dhe i saktë

ZYRE NOTERIALE

Notere **FILLORETA V. FSHATI**

Adresa: Rruga "Faik Trenova" (rrugice - degezim i rruges "Hoxha Tahsin") P.2, Ap.2. Tirane

Çmimi: Tarifa 2500 leke + TVSH 500 leke + pullat e takses.

REPUBLIKA E SHQIPERISE

DHOMA E NOTERISE TIRANE

Nr. 1181 Rep.

NR. 258 Kol.

KONTRATE QIRAJE

Sot, me 26.03. 2011(dymijeenjembdhjete) ditën e shkurtit ne zyren noterise Tiranes, para meje noteres Filloreta Viktor Fshati, anetare e Dhomes se Notereve Tirane, me seli ne rrugen "Faik Trenova", pall.2, ap.2, midis paleve qe u paraqiten personalisht, perpiloj dhe vertetoj kete kontrate qiraje: - -----

QIRADHENESI: HIQMETE STERMASI, e bija e Hysenit, me datelindje 10-12-1933, lindur ne Dures dhe banues ne Tirane, rruga „Qemal Stafa“ p.64, ap.4, me leternjoftim nr. personal D36210066D, madhor, me zotesi te plote per te vepruar; -----

QIRAMARRESI: "COMFORT" shpk, me seli ne Tirane rruga "Hoxha Tahsim" p.79, kati i perdhe, prane farmacise nr. 5, me nr. NIPTI J61901194M, perf. prej administratorit **REZART STERMASI**, i biri i Muharremit, me dt. 10-06-1971, lindur dhe banues ne Tirane, rruga "Qemal Stafa" p.64, ap.5, me nr.personal H10610230R, madhor, me zotesi te plote per te vepruar, te cilet deklaruan se: -----

"Une, qiradhenesi sipas kontrates dhe v endimit te gjykates se rrethit Tirane me nr. 3488 date 28-04-2010, pas vdekjes se te ndjerit bashkeshortit tim Muharrem Stermasi, ne emrin e te cilit ka qene lidhur kontrate sipermarje per pasurine e paluajteshme ndodhur ne Tirane, dyqan ne rruga "Hoxha Tahsin" p.70", kati perdhe prane farmacise nr.5, me siperfaqe 85 m2, te cilen ia jap me qira qiramarresit: --

Kontrata e qirase e lidhur midis trashegimlensesit te ndjerit MUHARREM STERMASI, me nr. 2750 rep. Nr. 688 kol. date 12-04-2007 , me afat dy vjet prej 03-01-2007 deri me 31-12-2009 , ka vazhduar me pelqimin gojor te dy paleve deri me 31-12-2010 me te njeften qira dhe detyrime te tjera deri me 31-12-2010.-----

Kontrata e re e qirase lidhet sot si me poshte vijon : ---

1. Afati 3(tre) vjet duke filluar nga data 01.01.2011 (njembdhjete) deri me 31-12-2013 (trembembdhjete), me qira mujore 60.000(gjashtedhjetemije) leke ne muaj, e cila do te paguhet paradhanie per cdo tre muaj date 01-5 me fature dore ose duke e paguar ne llogarine bankare te qiradhenesit. -----
2. Qiramarresi eshte i detyruar te paguaje energjiine elektrike dhe ujin jashte çmimit te qirase. -----
3. Qiramarresi nuk ka te drejte te jape pasurine e marre me qira me nenqira dhe nuk ka te drejte te beje ndryshime ne strukture pa miratim me shkrim te qiradhenesit. -----
4. Qiramarresi duhet te liroje ambientin me mbarimin e afatit dhe t'a dorezoje ne gjendjen qe e ka marre ne dorezim, bosh. -----
5. Qiramarresi ka te drejte te zgjidhe para afatit kontraten e qirase duke lajmeruar tre muaj me pare me shkrim.
6. Per çdo demtim, qe mund t'i shkaktoje pasurise, qiramarresi eshte i detyruar te beje ndreqjen e tyre jashte çmimit te qirase. -----
7. Ne rast se nuk paguhet qiraja dhe detyrimet e tjera kontrata quhet e zgjidhur dhe qiramarresi eshte i detyruar te liroje menjehere ambientin. -----
8. Detyrimet qe rrjedhin nga kjo kontrate qiraje do te paguhen nga palet ne baze te ligjit. -----
9. Une qiradhenesi premtoj se do te demshperblej qiramarresin ne rast te pretendimeve per zgjidhjen e kontrates para afatit nga bashkepronaret e tjere. -----
10. Per çdo mosmarreshje midis te dy paleve qe nuk zgjidhet me mirekuptim kompetente eshte Gjykata e Rrethit Gjyqesor Tirane. -----
11. Palet pas mbarimit te afatit te kontrates kane te drejte te perserisin kontraten sipas marreshjes se paleve."

"Une qiramarresi marr me qira ambientin e pershkruar me lart, duke qene dakort me kushtet e vendosura dhe e marr në dorezim ne kushtet qe ai eshte, bosh. " -----

Pasi u lexua me ze te larte dhe gjendet sipas vullnetit te lire e te pavarur te paleve, kontrata e bazuar ne nenet 801 e vijues te Kodit Civil, nenshkruhet rregullisht prej paleve. Une noterja vertetoj sipas ligjit ne fuqi.

Lexoi dhe miratoi

Hipmete Stermasi
Am

Noterja
Filloreta
Am

Lexoi dhe miratoi
COMFORT sh.p.k.
projetim montim tregetim
implantesh mekanike
Rr. Hoxha Tahsin P.2, Ap.2 TIRANA (AL)
NIPT J61901194M LIC. PROF. N.21624