

Emërtimi dhe forma ligjore "Didaktalba" shpk

NIPT-I K22223005Q

Adresa e Selisë Rr. "Qemal Stafa", Pallati Çela X Tiranë
Tirane

Data e krijimit 10.10.2002

Nr. i Regjistrimit Tregetar 28 378

Veprimtaria kryesore Studim, projektim, per pajisje didaktike dhe laboratore mesimore,
hartim botim tekste shkollore, qender kualifikimi e trajnimi
shkencor, perpunim, ambalazhim, tregtim me shumice e pakice
mjete didaktike per te gjitha nivelet, import eksport te tyre si dhe
te artikujve te ndryshem higjeno sanitare etj.

PASQYRAT FINANCIARE

(Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit nr. 2 dhe të ligjit nr. 9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

Viti 2011

Pasqyrat Financiare janë individuale PO

Pasqyrat Financiare janë të konsoliduara JO

Pasqyrat Financiare janë të shprehura në Lekë

Pasqyrat Financiare janë të rrumbullakosura në 0.5

Perfudha Kontabël e Pasqyrave Financiare Nga 01.01.2011 deri më 31.10.2011

Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare 01 Mars 2012

Administratori

Diran Çakmakxhian



"Didakta" shpk Tirane

K22223005Q

PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2011

1	AKTIVET	Shenime	Periudha raportuese	Periudha para ardhese
I.	AKTIVET AFATSHKURTER		72,113,140.0	72,286,747.0
	1. Aktivet monetare	9	7,354,183.0	901,454.0
	> Banka		7,354,183.0	45,454.0
	> Arka			856,000.0
	2. Derivative dhe aktive te mbajtura per tregetim	10		
	3. Aktivet e tjera financiare afatshkurtra	11	47,419,696.0	49,734,152.0
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime		2,857,960.0	3,778,556.0
	> Debitore, Kreditore te tjere			25,596.0
	> Tatim mbi fitimin		1,315,932.0	1,036,242.0
	> T.v.sh.		39,456.0	2,756,345.0
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakëve			
	> Te drejta e detyrime te tjera		43,206,348.0	42,137,413.0
	4. Inventari	12	12,339,261.0	14,821,897.0
	> Lendet e para			
	> Inventari Imet			
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per ri shitje			
	> Parapagesa per furnizime		12,339,261.0	14,821,897.0
	> Paguar dy here			
	5. Aktive biologjike afatshkurtra	13		
	6. Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	14		
	7. Parapagime dhe shpenzime te shyra	15	5,000,000.0	6,829,244.0
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		5,000,000.0	6,829,244.0
	>			
II	AKTIVET AFATGJATE		2,108,356.0	2,619,020.0
	1. Investimet financiare afatgjate	16		
	2. Investimet afatgjate materiale	17	2,108,356.0	2,619,020.0
	> Toka			
	> Ndertesa			
	> Makineri dhe pajisje		230,339.0	287,924.0
	> Aktive te tjera afat gjate materiale		1,878,017.0	2,331,096.0
	3. Aktive bilologjike afatgjate	18		
	4. Aktive afatgjate jo materiale	19		
	5. Kapitali aksioner i pa paguar	20		
	6. Aktive te tjera afatgjate	21		
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		74,221,496.0	74,905,767.0

Administratori
Diran Cakmakxhian



Kontabel i Miratuar
Ramadan Mujollari



PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2011

Nr.	PASIVET DHE KAPITALET	Shenime	Periudha raportuese	Periudha para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTER		28,592,378.0	37,227,040.0
	1. Derivatet	22		
	2. Huamarrjet	23	0	0
	>Overdraftet bankare			
	>Huamarrje afat shkurttra			
	3. Huat dhe parapagimet	24	28,592,378	37,227,040
	>Te pagueshme ndaj furnitoreve		28,539,560	37,180,802
	>Te pagueshme ndaj punonjesve			
	>Detyrime per Sigurimet Shoq., e Shend.		39,618	34,038
	>Detyrime tatimore per TAP-in		13,200	12,200
	>Detyrime tatimore per Tatim Fitimin			
	>Detyrime tatimore per Tvsh-ne			
	>Detyrime te tjera tatimore			
	>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	>Divident per t'u paguar			
	>Debitore dhe kreditore te tjere			
	4. Grantet dhe te ardhura te shtyra	25		
	5. Provizionet afatshkurtra	26		
II	PASIVET AFATGJATE		0.0	0.0
	1. Huat Afatgjate	27	0	0
	>Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare			
	>Bono te konvertueshme			
	2. Huamarrje te tjera afatgjate	28		
	3. Grantet dhe te ardhura te shtyra	29		
	4. Provizionet afatgjate	30		
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		28,592,378.0	37,227,040.0
III	KAPITALI		45,629,118.0	37,678,727.0
	1. Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	31		
	2. Kapitali i aksionereve te shoq., meme (PF te kons.)	32		
	3. Kapitali aksionar	33	42,925,000	42,925,000
	4. Primi aksionit	34		
	5. Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	35		
	6. Rezervat Statutore	36	841	841
	7. Rezervat ligjore	37		
	8. Rezervat te tjera	38		
	9. Fitimet e pashperndara	39		
	10. Fitimi (Humbja) e vitit financiar	40	7,950,391	(1,602,146)
	11. Fitimi (Humbja) e mbartur		(5,247,114)	(3,644,968)
	12. Fitimi / humbje neto e vitit financiar		2,703,277	(5,247,114)
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALEVE (I+II+III)		74,221,496.0	74,905,767.0

Administratori

Kontabel i Miratuar

Diran Çakmakxhian

Ramadan Mujollari



"Didakthalba" shpk Tirane
K22223005Q

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE 2011
(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

Nr.	Pershkrimi i Elementeve	Periudha raportuese	Periudha para ardhese
A	Te ardhurat	48,176,073.0	5,034,451.0
1	Shitje mallra	48,176,073.0	5,034,451.0
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria shfrytezimit	0.0	0.0
B	Shpenzimet	(39,925,318.0)	(6,636,597.0)
3	Ndryshimet ne invent., mallra, produkt i gatshem dhe ne proces	(2,482,636.0)	(788,670.0)
4	Materialet e konsumuara	(27,248,173.0)	(1,492,508.0)
5	Kosto e punes	(1,903,377.0)	(1,708,488.0)
	Pagat e personelit	(1,631,000.0)	(1,464,000.0)
	Shpenzimet per sigurimet shoqerore e shendetesore	(272,377.0)	(244,488.0)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	(545,664.0)	(685,701.0)
	Amortizimi	(545,664.0)	(685,701.0)
	Vlera neto e AAM te shitura		
7	Shpenzime te tjera	(7,745,468.0)	(1,961,230.0)
8	Totali shpenzimeve (shumat 1 - 4)	(39,925,318.0)	(6,636,597.0)
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite kryesore	8,250,755.0	(1,602,146.0)
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet finaciare		
	12.1 Te ardh dhe shpenz., finac. nga iver. te tjera financ., afatgjata		
	12.2 Te ardhurat dhe shpenzime nga intersat		
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kusi i kembimit		
	12.4 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare		
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimet financiare		
14	Fitim (Humbja) e vitit financiar	8,250,755.0	(1,602,146.0)
15	Fitim (Humbja) e vitit paraardhes	(5,247,114.0)	(3,644,968.0)
16	Fitim (Humbja) gjithsej para tatimit (14+15)	3,003,641.0	(5,247,114.0)
17	Shpenzimet e tatim mbi fitimin (16x10%)	300,364.0	
18	Fitimi (humbja) pas tatimit (16-17)	7,950,391.0	(5,247,114.0)
19	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

Administratori

Diran Çakmakxhian



Kontabel i Miratuar

Ramadan Mujollari

(Handwritten signature)



"Didakta" shpk Tirane
K22223005Q

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL 2011

Në pasqyre e pa konsoliduar

000/leke

Nr	Emertimi	Kapitali Aksionar	Primi i Aksionit	Aksione Thesari	Rezervat statutore dhe ligjore	Fitim i pa shperndare	Totali
I	Pozicioni me 31 Dhjetor 2008	33,506,000	0	0	339,676	9,080,165	42,925,841
A	Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabel						
B	Pozicioni i rregulluar	33,506,000	0	0	339,676	9,080,165	42,925,841
1	Fitimi neto per periudhen kontabel					(3,644,968)	(3,644,968)
2	Dividentet e paguar						0
3	Emertimi i Kapitalit Aksionar	9,419,000			(338,835)	(9,080,165)	0
4	Aksione te Thesarit te riblera						0
II	Pozicioni me 31 Dhjetor 2009	42,925,000	0	0	841	(3,644,968)	39,280,873
1	Fitimi neto per periudhen kontabel					0	0
2	Dividentet e paguar						0
3	Emertimi i Kapitalit Aksionar					(1,602,146)	(1,602,146)
4	Aksione te Thesarit te riblera						0
III	Pozicioni me 31 Dhjetor 2010	42,925,000	0	0	841	(5,247,114)	37,678,727
1	Fitimi neto per periudhen kontabel					7,950,391	7,950,391
2	Dividentet e paguar						0
3	Emertimi i Kapitalit Aksionar						0
4	Aksione te Thesarit te riblera						0
IV	Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	42,925,000	0	0	841	2,703,277	45,629,118

Administratori

Diran Çakmakxhian



Ramadan Mujollari



PASQYRA E FLUKSIT MONETAR - METODA INDIREKTE 2011

Nr.	Pasqyra e fluksit monetar - metoda indirekte	Periudha raportuese	Periudha para ardhese
A	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit	6,487,729.0	(489,981.0)
	Fitimi /humbja para tatimit	8,250,755.0	(1,602,146.0)
	Rregullime per:		
	Amortizimin	545,664.0	685,701.0
	Humbje nga kembimet valutore		
	Te ardhura nga investimet		
	Shpenzime per interesa		
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	4,143,700.0	8,383,169.0
	Rritje/renie ne tepricen e inventarit	2,482,636.0	2,248,557.0
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve per tu paguar nga aktiviteti	(8,935,026.0)	(10,205,262.0)
	MM te perfituara nga aktivitetet		
	Interesi i paguar		
	Tatimi mbi fitimin i paguar		
	MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit		
B	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese	(35,000.0)	(55,000.0)
	Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
	Blerje e aktiveve afatgjata materiale	(35,000.0)	(55,000.0)
	Te ardhura nga shitja e pajisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese		
C	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		0.0
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrjet afatgjata		
	Pagesat e detyrimeve te qerese financiare		
	Dividente te paguar		
	MM neto e perdorur ne veprimtarite financiare		
D	Rritja/renia neto e mjeteve monetare	6,452,729.0	(544,981.0)
E	Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel	901,454.0	1,446,435.0
F	Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel	7,354,183.0	901,454.0

Administratori

Diran Çakmakxhian



Kontabel i Miratuar

Ramadan Mujollari



"Didaktalba" shpk Tirane
K222230050

Aktivet Afatgjata Materiale 2011

Nr	Grupet e aktiveve	Gjendje 01.01.11	Shitesa	Pakesim AAM	Gjendje 31.12.11	Amortizimi 01.01.11	Vlmbetur 01.01.11	Amort. i vitit 2011	Pakesim amortizimi	Vlmbetur 31.12.11	Amortizimi 31.12.11	Amortizim Tatime
1	Ndertesa											
2	Makineri e pajisje											
3	Mjete transporti	3,182,103			3,182,103	1,259,028	1,923,075	384,615		1,538,460	1,643,643	1,643,643
4	Pajisje zyrt	1,163,234			1,163,234	875,310	287,924	57,585		230,339	932,895	932,895
5	Pajisje informatike	951,042	35,000		986,042	543,021	408,021	103,464		339,557	646,485	646,485
6												
	Shuma	5,296,379	35,000	0	5,331,379	2,677,359	2,619,020	545,664	0	2,108,356	3,223,023	3,223,023

Per Drejtimin e Shogerise
Diran Çakmakxhian



V.O. Per pakesimet ndryshimi i amortizimit dhe vlefes se mbetur te pasqyrohen me storno

"Didaktalba" shpk Tirane
K22223005Q

Inventari i automjeteve ne pronesi te subjektit 2011

Nr.	Lloji i automjetit	Kapaciteti	Targa	Vlera
1	Autoveture			1,014,487
2	Autoveture			2,167,616
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
	Shuma			3,182,103

Per Drejtimin e Shoqerise
Duran Çakmakxhian



Subjekti "Didaktalba" shpk Tirane

NIPT-I Nipt K22223005Q

Aktiviteti Studim, projektim, per pajisje didaktike dhe laboratore mesimore, hartim botim tekste shkollore, qender kualifikimi e trajnimi shkencor, perpunim, ambullazhim, tregtim me shumice e pakice mjete didaktike per te gjitha nivelet, import eksport te tyre si dhe te artikujve te ndryshem higjeno sanitare etj.

Adresa Vep. Rr. "Qemal Stafa", Pallati Çela X. Tirane

Telefoni 069 20 500 85

Inventari i magazines ne daten 31.12.2011

Nr.	Artikulli	Nj/M	Sasi	Kosto	Vlera
1	Aparat per analizimin e spektrit	cope	1.0	523,949.0	523,949.0
2	M. M didakt kimi, fizike, biologji	cope	73,866.0	87.8	6,486,315.8
3	Burim drite	cope	50.0	1,262.3	63,116.9
4	Mjete M. didaktike per kimi, fizike e biologji	cope	4,015.5	205.3	824,491.6
5	Harta	cope	73.0	1,846.0	134,758.0
6	Mjete M. didaktike per kimi, fizike e biologji	cope	38.0	1,091.8	41,487.1
7	Harta me relief	cope	291.0	864.7	251,618.0
8	Harta per shkolla	cope	10,790.0	115.0	1,240,548.3
9	Album i përgjithshëm me tabelat e abetares per mesuesin	Komplet	31.0	13,200.0	409,200.0
10	Album me tabelat e shkronjave te mëdha e te vogla te shtypit e te dores për mesuesin.	Komplet	33.0	12,650.0	417,450.0
11	Filma per shtypshkrime	cope	82.0	22,004.9	1,804,400.0
12	Pastrues makinerish	litra	7.0	528.6	3,700.0
13	Mbajtese pambuku	cope	15.0	1,600.0	24,000.0
14	Prese bandazhesh	cope	17.0	710.0	12,070.0
15	Gershere per prerje vegla	cope	7.0	531.0	3,717.0
16	Bishta me madhesi 10	cope	7.0	1,062.0	7,434.0
17	Otoskop mini lux	cope	1.0	7,840.0	7,840.0
18	Dollap thares	cope	1.0	48,200.0	48,200.0
19	Sfere me boje	cope	5.0	110.0	550.0
20	Trupa konik	cope	5.0	110.0	550.0
21	Çeles butoni	cope	20.0	55.0	1,100.0
22	Elektromagnet	cope	2.0	350.0	700.0
23	Elektriko fizikes	cope	2.0	200.0	400.0
24	Kronometer elektrik	cope	3.0	1,500.0	4,500.0
25	Karukulla alumini	cope	10.0	350.0	3,500.0
26	Me 170-0	cope	5.0	135.0	675.0
27	Elektroda dielli	cope	5.0	180.0	900.0
28	Çifte mendafshi	cope	10.0	65.0	650.0
29	Kodi 2415	cope	5.0	75.0	375.0
30	Shishe reagenti	cope	5.0	175.0	875.0
31	Kristalizator	cope	3.0	530.0	1,590.0
32	Cilinder K1601	cope	100.0	76.7	7,670.0
33	Shpatulla inoksi	cope	50.0	54.0	2,700.0
34	Stativ epruvetash	cope	10.0	70.0	700.0
35	Diapazon me shpejtesi	cope	3.0	180.0	540.0
36	Epruveta K1232	cope	100.0	24.1	2,410.0
37	Shufra eleoniti	cope	20.0	2.0	40.0
38	Kristalizator	cope	10.0	72.0	720.0
39	Mulazhe	cope	2.0	700.0	1,400.0
40	Elektrostativ	cope	2.0	1,210.0	2,420.0
	Shuma				12,339,261.0

Per Drejtimin e Shoqerise

Duran Çakmakxhian

V.O. Kjo pasqyre do te plotesohet e vecante per

Lenden e Pare; Mallrat; Produktin e gatshem dhe prodhimin ne proces.



Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2011

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2011	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2011
1	Toka					0
2	Ndertesa					0
3	Makineri e pajisje					0
4	Mjete transporti		3,182,103	0		3,182,103
5	Pajisje zyre		1,163,234	0		1,163,234
1	Pajisje informatike		951,042	35,000	0	986,042
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		5,296,379	35,000	0	5,331,379

Amortizimi A.A.Materiale 2011

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2011	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2011
1	Toka		0	0		0
2	Ndertesa					0
3	Makineri e pajisje					0
4	Mjete transporti		1,259,028	384,615		1,643,643
5	Pajisje zyre		875,310	57,585		932,895
1	Pajisje informatike		543,021	103,464		646,485
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		2,677,359	545,664	0	3,223,023

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2011

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2011	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2011
1	Toka		0		0	0
2	Ndertesa		0		0	0
3	Makineri e pajisje		0		0	0
4	Mjete transporti		1,923,075		384,615	1,538,460
5	Pajisje zyre		287,924	35,000	57,585	265,339
1	Pajisje informatike		408,021	✓	103,464	304,557
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		2,619,020	35,000	545,664	2,108,356

Administratori
Duran Çakmakxhian



	Aktiviteti	Te ardhurat nga aktiviteti
1 Tregti	Tregti karburanti	
2 Tregti	Tregti ushqimore,pije	
3 Tregti	Tregti materiale ndertimi	
4 Tregti	Tregti cigaresh	
5 Tregti	Tregti artikuj industrial	
6 Tregti	Farmaci	
7 Tregti	Eksport mallrash	1,596,592.0
8 Tregti	Tregti te tjera	46,154,481.0
I	Totali i te ardhurave nga tregtia	47,751,073.0
9 Ndertim	Ndertim banese	
10 Ndertim	Ndertim pune publike	
11 Ndertim	Ndertime te tjera	425,000.0
II	Totali i te ardhurave nga ndertimi	425,000.0
12 Prodhim	Eksport, prodhime te ndryshme	
13 Prodhim	Fason te cdo lloji	
14 Prodhim	Prodhim materiale ndertimi	
15 Prodhim	Prodhim ushqimore	
16 Prodhim	Prodhim pije alkolike, etj	
17 Prodhim	Prodhime energji	
18 Prodhim	Prodhim hidrokarbure,	
19 Prodhim	Prodhime te tjera	
III	Totali i te ardhurave nga prodhimi	0.0
20 Transport	Transport mallrash	
21 Transport	Transport malli nderkombetare	
22 Transport	Transport udhetaresh	
23 Transport	Transport udhetaresh nderkombetare	
IV	Totali i te ardhurave nga transporti	0.0
24 Sherbimi	Sherbime financiare	
25 Sherbimi	Siguracione	
26 Sherbimi	Sherbime mjekesore	
27 Sherbimi	Bar restorante	
28 Sherbimi	Hoteleri	
29 Sherbimi	Lojra Fati	
30 Sherbimi	Veprimtari televizive	
31 Sherbimi	Telekomunikacion	
32 Sherbimi	Eksport sherbimish te ndryshme	
33 Sherbimi	Profesione te lira	
34 Sherbimi	Sherbime te tjera	
V	Totali i te ardhurave nga sherbimet	0.0
	TOALI (I+II+III+IV+V)	48,176,073.0



Te punesuar mesatarisht per vitin 2010:	Nr. i te punesuarve
Me page deri ne 19.000 leke	
Me page nga 19.001 deri ne 30.000 leke	1.0
Me page nga 30.001 deri ne 66.500 leke	1.0
Me page nga 66.501 deri ne 84.100 leke	1.0
Me page me te larte se 84.100 leke	
Totali	3.0

Administratori
Diran Çakmakxhian

Shenim: Kjo pasqyre plotesohet edhe on-line.



SHPJEGIME PER PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2011

1. Informacion i pergjithshem .

1.1. Statusi shoqerise

Shoqeria "Didaktalba" sh.p.k. eshte krijuar me date 11 Tetor 2002, me Vendim te Gjykates se Shkalles Pare Tirane Nr. 28 378 dhe eshte regjistruar ne regjistrin e shoqerive tregtare ne te njejten dite, me kapital te nenshkruar prej **100.000** leke.

Me 26.06.2009 eshte ribere zmadhimi i kapitalit nga **33,506 000 leke, ne 42,925,000 leke.**

Z. Diran Çakmakxhian eshte ortak i vetem i shoqerise dhe zoteron 100 % te kapitaleve te saj. Shoqeria eshte licensuar ne fushen e tregetimit te materialeve dhe pajisjeve didaktike laboratorike shkollore.

2. POLITIKA TE RENDESISHME KONTABILE.

Politikat kontabile te ndjekura ne respektimin e ceshtjeve te cilat jane konsideruar materiale ne rezultatin vendimtar te vitit dhe ne paraqitjen e situates financiare te shoqerise si me poshte :

2.1. Bazat e pergatitjes.

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin Nr. 9228 date 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare " i cili ka hyre ne fuqi me 01.01.2006, ndersa neni 4 i ketij ligji ka hyre ne fuqi me 01.01.2008.

Pasqyrat Financiare jane te raportuara me monedhen vendase ("**leke**"), qe eshte edhe monedha funksionale e shoqerise.

2.2. Ndryshimet ne politikat kontabel dhe adoptimi i SKK dhe IFRS te reja dhe te rishikuara.

2.3. Duke filluar nga 01.01.2008 shoqeria ka bere ndryshime ne politikat e saj kontabel dhe sipas nenit 4 te Ligjit Nr. 9228 date 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" , **ndertimi** i pasqyrave financiare behet sipas Standarteve Kombetare Kontabel te Shqiperise (**SKK**), te shpallura me Urdherin e Ministrit Financave Nr. 4292 , date 15.06.2006.

Shoqeria nuk ploteson kriteret e percaktuar ne VKM nr. 742 date 07.11.2007 qe **ndertimi** i pasqyrave financiare (PF) te behet sipas Standarteve Nderkombetare te Raportimit Financiar (IFRS) , te shpallura me Urdherin e Ministrit Financave Nr. 65, date 05.05.2008.

Nga viti 2008 e ne vazhdim eshte perdorur listen e re te llogarive te publikuar nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit (KKK).

Per secilin element te PF politikat kontabel te perdorura ne zbatim te SKK te reja kane karakter prospektiv.

Çdo ze (element) i PF ne shenimet spjeguese te meposhteme eshte i krahasueshem me shifrat e periudhes raportuese paraardhese (viti 2010).

2.3. Instrumentet financiare : Shpjegime.

2.3.1. Mjetet monetare. Aktivet monetare ne: arke dhe banke, llogari rrjedhese dhe pasivet financiare, overdraftet bankare maten fillimisht me vleren e drejte (domethene me kosto) plus kostot e transaksioneve (SKK3). Ne paraqitjen e tyre ne bilanc ne fund te vitit ushtrimor vleresohen dhe paraqiten me vleren e tyre te drejte.

Paraja dhe ekuivalentet e parase jane te perfshira ne gjendjet e parase dhe depozitat e saj qe jane te pagueshme me kerkese, formojne nje pjese integrale te saj, jane te perfshira si nje komponent i parase apo ekuivalenteve te tjera me qellim te pasqyres se flukseve te parase.

2.3.2. Instrumentat financiare (SKK 3, p.22-25) nuk ka.

(2.3.2.1. derivatet **nuk ka** maten fillimisht me vleren e drejte nepermjet ndryshimeve ne PASH, dhe qe kostoja e transaksioneve te tyre kalon ne te ardhurat dhe shpenzimet.)

2.3.2.2. aktivet financiare te mbajtura per tregtim **nuk ka** (maten fillimisht me vleren e drejte nepermjet ndryshimeve ne PASH, dhe qe kostoja e transaksioneve te tyre kalon ne te ardhurat dhe shpenzimet ose me koston e amortizuar , ne varesi te politikës kontabel te zgjedhur nga shoqeria.)

2.3.2.3. **Aktivët** financiare (jo Investime te tjera financiare) **dhe pasivet** financiare nuk ka (si instrumenta financiare do te maten fillimisht me vleren e drejte (domethene me kosto) plus kostot e transaksioneve, qe jane direkt te atribueshme blerjes ose emetimit te instrumenteve financiare. **Kostoja** e nje aktivit dhe pasivi financiar, eshte pagesa e te cilit kryhet menjehere me para ne dore, eshte vlere nominale e shumes se arketuar (paguar).)

2.3.2.4. Investime te tjera financiare. Nuk ka (Investimet financiare ne formen e qerave financiare dhe investimeve te tjera te ngjashme, maten dhe do te paraqiten ne bilanc ne fund te vitit ushtrimor sipas kontratave te lidhura dhe specifikave te tyre. SKK7.)

2.3.2.5. Shoqeria **nuk ka** vleresuar ne çdo date te mbylljes se bilancit, nese ka te dhena qe nje aktiv financiar ose grup aktivesh financiare eshte perkeqesuar. SKK3.

2.3.2.6. "Instrumentet financiare" nuk ka (do zbatohen per kontabilizimin dhe vleresimin e instrumentave financiare : aktivet dhe pasivet financiare, instrumentat e kapitalit, perjashto ato instrumenta financiare : qe jane objekt i SKK6, SKK7, SKK9, SKK14, pasivet qe lindin nga skema e pensioneve, instrumentet e kapitalit , te emetuara nga vete shoqeria (p.sh. aksionet e veta te shoqerise , opsionet mbi aksionet etj.))

2.3.2.7. Pasivet financiare afatgjata nuk ka (duhet te maten fillimisht me vleren e caktuar drejtesisht (pra jo me kosto si pasivet afatshkurtra) te shumes per t'u paguar. Pas njohjes fillestare te tyre , ato nuk jane regjistruar ne bilanc me kosto te amortizuar. SKK3)

2.3.2.8. Ne kete post paraqitet vlere e aksioneve te veta **nuk ka ((-103-)** qe shoqeria i ka riblere.Instrumentat e kapitalit, te riblera nga nje njesi ekonomike (p.sh., aksionet e veta) do te njihen ne bilanc si nje paksim i kapitalit (ne zerin " Aksionet e veta") , dhe jo si nje investim financiar .SKK3.p.50 , 51.)

2.3.3. Inventaret.

2.3.3.1.Inventaret (pa perfshire parapagesa per furnizime) maten fillimisht me kosto. Kosto e inventareve perfshin: koston e te gjitha materialeve, te lidhura drejteperdrejte me prodhimin, si dhe koston e shnderrimit te ketyre materialeve ne produkte perfundimtare. Pas njohjes fillestare te inventareve, njesia ekonomike raportuese vlereson inventarin me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme. Kostoja do te matet me **metoden** e : a. identifikimit specifik b. koston mesatare te ponderuar te kostove te marrjes c. FIFO. Vlere neto e realizueshme i referohet vleres neto qe njesia ekonomike raportuese pret te perfitoje nga shitja e inventarit , ne rrjedhen normale te biznesit . SKK4

2.3.3.2. Kosto e inventareve nga prodhimi bujqesor te vjele nga aktivet biologjike, nuk ka (me te cilen behet njohja ne kontabilitet, eshte vlere e tij kontabel ne kohen e vjeljes. SKK.13.p.13)

2.3.4. Aktivet biologjike. Nuk ka (Njohja fillestare aktiveve biologjike (A.SH. dhe A.GJ.) behet zakonisht ne momentin e blerjes . Njohja fillestare behet gjithashtu kur aktivet biologjike /krijohen nga aktivet ekzistuese. Gjate njohjes fillestare shoqeria duhet t'i vleresoje aktivet biologjike me kosto. SKK13)

2.3.4.1. Pas njohjes fillestare aktivet biologjike afatshkurtra nga shoqeria duhet te mbahen me kosto minus zhvleresimin.

2.3.4.2. Pas njohjes fillestare aktivet biologjike afatgjata nga shoqeria duhet te mbahen me koston e amortizuar minus zhvleresimin, te cilat i neshetrohen amortizimit.

2.3.5. Aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje. Nuk ka (Ne kete post paraqiten tepricat e llogarive qe evidentojne gjendjen dhe ndryshimet e A.A.M. dhe A.A.J.M. qe priten te shiten brenda 12 muajve nga data e mbylljes bilancit kontabel (nuk jane percaktuar llogari ne planin kontabel) riklasifikohen si aktive afatshkurtra te mbajtura per shitje dhe paraqiten ne postin aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje . Ato vleresohen me vleren me te ulet midis vleres se tyre kontabel dhe vleres se tyre se drejte minus koston e shitjes, dhe paraqiten me vete ne bilanc. SKK3.p.6 .Njohja dhe vleresimin i tyre parashikohet ne SKK3 dhe SKK4.)

2.3.6. Parapagime dhe shpenzime te shtyra. (Ne kete post jane paraqitur tepricat e llogarive qe evidentojne gjendjen dhe ndryshimet ne daten e bilancit ne shumet e parapagimeve , te te drejtave te rritura dhe shpenzimet e shtyra. Ne momentin e paraqitjes ne bilancin kontabel keto aktive vleresohen me kosto minus zhvleresimin e akumuluar. SKK1.)

2.3.7. Investime financiare afatgjata materiale Nuk ka.

2.3.7.1. Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara. Ne kete post do te paraqiten aksionet apo pjeset e kapitalit qe zoteron shoqeria ne shoqerite e tjera te cilat ajo i kontrollon (mbi 50%). Ky post eshte i vlefshem vetem per PF individuale , kurse tek PF e konsoliduara nuk ekziston. Shoqerite e kontrolluara do te perfshihen me kosto (sipas metodës blerjes. SKK.9.p.11,p.15-p.46) minus zhvleresimin ne PF individuale te investitorit. SKK.14p.10.b.

2.3.7.2. Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje. Ne kete post do te paraqiten aksionet apo pjeset e kapitalit qe zoteron shoqeria ne njesite e tjera te cilat ajo ka influence te ndjeshme dhe ka siguruar pjesemarrje ne vendimmarrje (20%-50%). Ky post eshte i vlefshem vetem per PF individuale , kurse tek PF e konsoliduara nuk ekziston. Pjesemarrjet dhe siperemarrjet e perbashketa do te perfshihen me kosto (sipas metodës blerjes. SKK.9.p.11,p.15-p.46) minus zhvleresimin ne PF individuale te investitorit. SKK.14p.11.b.

2.3.7.3. Aksione dhe letra te tjera me vlere. Ne kete post paraqiten letrat me vlere te kapitalit (aksione, pjese kapitali, zotertime ne fonde investimesh etj.) , te detyrimeve (bono , bono korporative, obligacione, letra me vlere me maturim te caktuar, etj.). Vleresimi ne hyrje do behet me kosto (shih. shenimet 2.3.2.3. dhe SKK.3.p.7.). Ne daten e bilancit do te vleresohen me koston e amortizuar (shih. shenimet 2.3.2.3. dhe SKK.3.p.11- 15).

2.3.7.4. Kerkesat per t'u arketuar afatgjata . Ne kete post paraqiten huatë e dhena nga shoqeria te treteve si dhe llogari te tjera te arketueshme afatgjata nga te tretet (klienta, debitore, etj.) . Kerkesat per t'u arketuar afatgjata duhet te maten fillimisht me vleren e caktuar drejtesisht (pra jo me kosto si kerkesat afatshkurtra) . Pas njohjes fillestare te tyre , shoqeria i regjistron

keto kërkesa për t'u arketuar afatgjatë në bilanc me kosto të amortizuar (duke marrë në konsideratë normën e interesit efektiv dhe nominal) shën.2.3.2.3., SKK3.p.8,p.28,p.52)

2.3.8. Aktive Afatgjatë Materiale.

2.3.8.1. AAM maten fillimisht me kosto. Kosto e AAM përfshin: koston e blerjes, kosto tjera të drejtpërdrejta, kostoja e çmontimeve dhe kosto kthimit terrenit në gjendjen e mëparshme.(SKK5p.11.)

2.3.8.2. Përcaktimi i koston të AAM, të marra nga grandet qeveritare do të bëhet në përputhje me SKK 10. Përcaktimi i koston të AAM, të marra me qera financiare do të bëhet në përputhje me SKK 7. Përcaktimi i koston të AAM, të përfituara nga kombinimi i bizneseve do të bëhet në përputhje me SKK 9. (SKK5p.20)

2.3.8.3. Vlerësimi i mëposhtëm bëhet me :

a-politiken kontabel ose modelin e koston(=vlera kosto - amortizmin e akumuluar - ndonji humbje e akumuluar nga zhvlerësimi). SKK5p.22

b-politiken kontabel ose modelin i rivlerësimit(= vlera e drejte në datën e rivlerësimit - amortizmin e akumuluar të mëposhtëm - humbjet e akumuluar të mëposhtëm nga zhvlerësimi). SKK5p.23

2.3.8.4. Amortizimi i AAM llogaritet mbi bazën mbi bazën e metodës lineare për ndërtesat dhe instalimet dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për makineri e pajisje, pajisjet e zyrës dhe mjete të transportit me normat e mëposhtme për vitin 2009.

Ndërtesat	5%
Instalimet teknike	5%
Makineri e Pajisje	20%
Pajisje informatike	25%
Mjete transporti	20%

Normat e mësipërme të amortizimit janë përcaktuar nga Ligji 8438 datë 28 Dhjetor 1998 dhe zbatohen nga të gjitha shoqëritë dhe kanë hyrë në fuqi nga data 1 janar 1999.

2.3.8.5. AAJM maten fillimisht me kosto. Kosto e AAJM llogaritet si AAM. SKK5p.50,51.

Përcaktimi i koston të AAM, të marra nga grandet qeveritare do të bëhet në përputhje me SKK 10.

2.3.8.6. Vlerësimi i mëposhtëm bëhet me : politiken kontabel ose modelin e koston(=vlera kosto - amortizmin e akumuluar - ndonji humbje e akumuluar nga zhvlerësimi). SKK5p.57

2.3.8.7. Amortizimi i AAJM llogaritet në mënyrë lineare sipas viteve të përcaktuara në kontratë por jo më shumë se 5 vjetë. SKK5p.59,60.

2.3.8.8. AAJM- emri i mirë. Në këtë post paraqitet vlera e emrit të mirë në përputhje me kërkesat e SKK 9, dhe që njihet si AAJM sipas SKK 5. Ai është vlerësuar sipas SKK9.p.40 (= kosto blerje -vlerën e drejte të aktiveve neto të blera nga bashkimi i bizneseve, ku në momentin e njohjes vlerësohet me kosto) . Në bilancin kontabel do të paraqitet i vlerësuar me kosto minus humbjet nga zhvlerësimi. SKK 9, p.40-43 dhe SKK5p.57

që rezultoni

2.3.9. Aktive të tjera afatgjatë. Në këtë post paraqiten :

2.3.9.1. Elemente te AAM dhe AAJM qe priten te shiten permby 12 muaj nga data e mbylljes bilancit kontabel (llog.25 AA te mbajtura per shitje) , riklasifikohen si aktive afatgjata te mbajtura per shitje dhe paraqiten ne postin aktive te tjera afatgjata. Ato vleresohen me vleren me te ulet midis vleres se tyre kontabel dhe vleres se tyre se drejte minus kostot e shites, dhe paraqiten me vete ne bilanc.

2.3.9.2. Elemente te AAM per aktivite jo te vijueshme (te nderprera) , vleresohen me kosto.

2.3.9.3. AAM ne proces. vleresohen me kosto.

2.3.10. Grantet. Nuk ka (Ne kete post paraqiten grantet e marra nga shoqeria(4661-Grante afatshkurtra) , dhe qe ne parim te perputhjes se te ardhurave me shpenzimet , ende nuk jane njohur ne te ardhurat nga shoqeria. Njohja fillestare e te ardhurave te shtyra nga grantet do te behet me vleren e drejte te mjeteve monetare qe do te perfitohen nga granti , ose me vleren e drejte te aktivitet qe do te mbulohet nga granti. Ne fund te vitit ushtrimor grantet paraqiten me vleren e mbetur per t'u njohur ne te ardhurat ne periudhat e ardhme.)

2.3.11. Provizionet. Nuk ka

(2.3.11.1. Provizionet eshte nje detyrim aktual , per te cilin koha e shlyerjes ose shuma jane te pasigurta.SKK6.

Njohja e provizionit:

Nje provision njihet ne bilancin kontabel kur shoqeria ka paraqitur nje detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kaluar, dhe eshte e mundur nje fluks dalje i perfitimeve ekonomike per permbushjen e detyrimit.

Shoqeria do njohet provizionin ne bilancin e saj vetem kur e ashtuquajtura ngjarje detyruese (detyrim ligjor, konstruktiv dhe alternativa e vetme eshte shlyerja e ketij detyrimi) ka ndodhur pas dates bilancit. SKK6.

Ne cdo date te bilancit , drejtimi vlereson domosdoshmerine per krijimin e provizioneve te reja dhe rivleresimin ose anulimin e provizioneve ekzistuese. SKK6p.17.

2.3.11.2. Ne kete post paraqiten detyrimet afatshkurtra-Provizionet(4631-Afatshkurter) per te cilat shoqeria nuk ka siguri te plote ne lidhje me daten dhe shumen e shlyerjes se detyrimit brenda 12 muajve , por qe mund te vleresohen ne menyre te besueshme.

2.3.11.3. Provizionet afatgjata do te njihen ne bilanc me vleren aktuale (norma e skontimit do te jete norma e interesit te tregut) te shpenzimeve te pritshme, pervec rastit kur efekti i skontimit eshte jomaterial SKK6p.19. Ne kete post paraqiten detyrimet afatgjata-Provizionet(4632-Afatgjate) per te cilat shoqeria nuk ka siguri te plote ne lidhje me daten dhe shumen e shlyerjes se detyrimit pas me shume se 12 muaj nga data e mbylljes bilancit, por qe mund te vleresohen ne menyre te besueshme.)

2.3.12. Bazat e konsolidimit.

Shoqeria nuk ka kombinim te bizneseve. Shoqeria nuk zoteron, kontrollon shoqeri te tjera. Pra, shoqeria nuk pergatit pasqyra financiare te konsoliduara.

2.3.13. Njohja e te ardhurave / shpenzimeve.

2.5.1. Njohja e te ardhurave.

Te ardhurat do te njihen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme. Shuma e te ardhurave, qe rrjedhin nga nje transakcion, percaktohet zakonisht me nje marrveshje mes

shoqerise (shitesit) dhe bleresit te mallrave ose sherbimeve (ose perdoruesit te aktivitetit). Te ardhurat vleresohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontimeve ose rabatet e ofruara per volumen e shitur, siç specifikohet ne kontrate (SKK8).

Te ardhurat perfshijne vleren e faturave (duke i zbritur: **tvsh**) per shitjen e mallrave, produkteve, sherbimeve. Te ardhurat do te njihen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme. Arketimet jane kryer ne menyre te arsyeshme dhe priten te arketohen diferencat e mbetura.

Te ardhurat ashtu edhe shpenzimet e shoqerise per vitin ushtrimor raportues jane kontabilizuar sipas metodës se konstatimit te te drejtave dhe detyrimeve, qe do te thote se kontabilizimi eshte bere ne momentin kur transaksioni ekonomik ndikon mbi aktivet neto te shoqerise, dhe jo ne momentin e hyrjes ose daljes se parave qe shoqerojne transaksionin.

2.5.2. Njohja e shpenzimeve

Shpenzimet do te njihen me vleren e drejte te shumes se paguar ose te pagueshme. Shuma e shpenzimeve, qe rrjedhin nga nje transaksion, percaktohet zakonisht me nje marrveshje mes shoqerise (bleresit) dhe shitesit te mallrave ose sherbimeve (ose perdoruesit te aktivitetit).

2.3.14. Te ardhurat / shpenzimet financiare.

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane bere te njohura si te ardhura dhe shpenzime ne pasqyren e te ardhurave sipas rrjedhjes tyre.

2.3.15. Rivleresime dhe provizione per AAM.

Nuk jane kryer rivleresime dhe provizione per AAM.

2.3.15. Demtimi (humbje e vleres) i asetëve.

Shoqeria nuk ka percaktuar ndonji tregues per zhvleresim te asetëve.

2.3.16. Tatimi.

Tatimi mbi fitimin ose humbjen e vitit perfshin tatimin koherent dhe te shtyre.

Shpenzimi i tanishem i tatimit mbi fitimin bazohen ne detyrimin per tatim fitimin sipas Legjislacionin Fiskal ne Shqiperi. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin gjate vitit 2005 ishte 23% gjate vitit 2006 dhe 2007, ishte 20 % dhe viti 2008 e ne vazhdim, ishte 10 %.

2.3.17. Monedhat e huaja.

Veprimet ne valuta te huaja kthehen ne ("**lekë**") e regjistrohen me kurset e kembimit te dates se veprimit/ transaksionit. Diferencat e realizuara nga luhatja e Lekut shqiptar ("**lekë**") dhe kurseve te kembimit regjistrohen ne daten e mbylljes se bilancit. Diferencat e realizuara nga luhatja e kurseve te kembimit regjistrohen si ze ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per gjendjet ne monedhe te huaj ne fund te vitit te arkës dhe bankes.

2.3.18. Kontratat e mallrave te destinuara per perdorim vetiak.

Shoqeria nuk perdor mallra per nevojat e veta me qellim prodhimi, konsumi etj.

2.3.19. Qiradhenie financiare.

Nuk ka (Qirate financiare vleresohen ne njohjen e tyre fillestare si detyrime, sipas rregullave te percaktuara ne SKK7.p.32-39,39-45. Paraqitja ne bilanc si detyrime afatgjata do te behet e vleresuar me koston e amortizuar sipas SKK7. Keto detyrime do te paraqiten se bashku me shumen e interesit te maturuar por ende te papaguar.)

Shoqeria nuk ka kontrata qeradhenie financiare.

2.3.20. Qiradhenie operacionale .

Shoqeria ka kontrata qeradhenie operacionale.

2.3.21. Kapitali i nenshkruar (aksioner).

2.3.21.1. Pjeset e kapitalit.

Pjeset e kapitalit te emetuara dhe plotesisht te paguara jane klasifikuar si kapitale te veta (si te drejta zoterimi te ortakve, aksionerve).

2.3.21.2. Dividentet .

Dividentet njihen si detyrime ne vitin ne te cilin deklarohen. Shoqeria nuk ka bërë ndarje dividendi.

2.3.22. Ngjarjet pas dates bilancit kontabel .

Shoqeria nuk ka ngjarje te ndodhura pas dates bilancit kontabel.

Asetet dhe detyrimet do te pershtateshin per ngjarjet (nese do te kishte) qe rrjedhin midis dates mbylljes bilancit kontabel dhe dates aprovimit te pasqyrave financiare nga Drejtimi, ne rastin kur keto ngjarje sigurojne informacion shtese per vleresimin e shumave qe lidhen me ngjarjet ekzistuese ne daten e bilancit ose nenkuptojne parimin e vijimesise ne relacionin e pjeseve ose teresine e grupit eshte e pa aprovuar.

2.3.23. Vlera krahasuese

Vlerat jane krahasuese pasi nuk ka ndryshime te politikave kontabel te raportimit ne vitin 2011 ne krahasim me vitin e 2010.

SHENIME PER ZERAT (ELEMENTET) E PASQYRAVE FINANCIARE KRYESORE.

3. Te ardhurat

Pasqyra nr 1

Ne lekë

Nr	Emertimi i te ardhurave	Vlefte
1	Shitje mallra	48,176,073
	Totali shitjeve	48,176,073

Shoqeria jone ushtron aktivitetin e saj ne fushen tregetimit te mjeteve didaktike shkollore, dizenjim, skicim konceptim, hartim dhe tregetim harta, tabela dhe mjete te tjera didaktike. Pothuajse 100% e ketyre mjeteve shiten prane Ministrise se Arsimit dhe Shkences.

Per vitin 2011, per mungese fondesh, kjo ministri zhvilloi nje procedura prokurimi per blerjen e ketyre mjeteve.

Shitja e realizuar kete vit ka ardhur nga shitja e mjeteve didaktike disa shkollave private si dhe nje shoqerie tjeter e cila per mjetet didaktike fitoi tender.

Shih tek bilanci, PASH rreshtin A , 1

4. Shpenzimet e vitit 2011 jepen analitike sipas pasqyres nr 2 si me poshte:

Pasqyra nr. 2

Nr	Emertimi	Vlefte
1	Blerjet e ushtrimit	29,730,809.00
A	Importe	16,914,176.00
B	Blerje materiale	337,617.00
C	Ndryshimi i gjendjes total	0.00
i	Çelja e materialeve ne fillim te periudhes	0.00
ii	Gjendja e materialeve ne fund te periudhes	0.00
D	Blerje mallra te brendeshme per rishitje	9,996,380.00
E	Ndryshimi i gjendjes total	2,482,636.00
i	Çelja e mallrave ne fillim te periudhes	14,821,897.00
ii	Gjendja e mallrave ne fund te periudhes	12,339,261.00
2	Furnitura	7,745,468.00
a	Telefon	488,008.0
b	Qera	606,000.0
c	Mb. Llog. mujore	103,000.0
d	Riparim mjeti	90,475.0
e	Taksa vendore	113,760.0
f	Sigurim oferte dhe kontrate	21,375.0
g	Paketim, ambalazhim etj	4,200,000.0
h	Kancelari	660.0
i	Puntori prodhim mobiljesh	10,000.0
j	Puntori punimesh	5,000.0
k	Sherbime bankare	52,085.0
l	Interesa kredie	2,055,105.0
3	Shpenzime per personelin	1,903,377.00
a	Pagat	1,631,000.00
b	Sigurime shoqerore dhe te ngjashme	272,377.00
4	Tatime, taksa e derdhje te ngjashme	0.00
5	Shpenzime te tera rrjedhese	0.00
6	Vlera kontabel e Aktiveve te Q. te shitura	0.00
7	Amortizime dhe provizione	545,664.00
8	Shpenzime financiare	0.00
	Interesa te paguara dhe per t'u paguar	0.00
	Totali i shpenzimeve	39,925,318.00

Shih tek bilanci, PASH B, 7

5. Kosto e punes

Shih detajimin sipas pasqyres 3.

Kosto e punes eshte vetem paga dhe sigurime shoqerore. Nuk ka shperblime dhe honorare.

Pasqyra nr. 3

	Shpenzime per personelin	1,903,377.00
a	Pagat	1,631,000.00
b	Sigurime shoqerore dhe te ngjashme	272,377.00

Shih PASH rreshtin B, 5

6. Shpenzimet bankare jane 52,085. Leke kurse gjendja ne fund te vitit eshte 7,354,183 leke.

7. Fitimi/humbja e shfrytezimit: (Shih rreshtin nr. 5 tek PASH)

Per kete vit shoqeria jone ka dale me nje fitim prej 8,250,755 leke por meqenese vitin 2009 dhe 2010 dolem me humbje, fitimi pas mbulimit te humbjes eshte 3,003,641 leke, shih shpjegimet edhe tek te ardhurat, pika 3 me siper.

8. Taksat

Tatim fitimi: Per per vitin 2011 shoqeria del me fitim prej 8,250,755 leke por meqenese vitin 2009 dhe 2010 dolem me humbje, fitimi pas mbulimit te humbjes eshte 3,003,641 leke, dhe tatimi per tu paguar eshte 300,364 leke. por meqenese kemi mbipagese ne masen 1,616,296 leke mbetet perseri nje teprice kreditore prej 1,315,932 leke.

Mbi pagesa e tatim fitimit ka ardhur si rezultat i caktimit te kesreve mujore te tatim fitimit gjate viteve te fundit, si dhe dalja me humbje per vitet 2009 dhe 2010.

8.1. TATIME TE SHTYRA

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor tatime te shtyra.

AKTIVET AFATSHKURTRA

9. Aktivet monetare.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, gjendjet e aktiveve monetare ne fund te vitit ushtrimor jane paraqitur me vleren e drejte. Shen.2.3.1., si dhe 7,354,183 leke.

Veprimet ne valuta te huaja kthehen ne "leke" e regjistrohen me kurset e kembimit te dates se veprimit / transaksionit. Diferencat e realizuara nga luhatja e kurseve te kembimit regjistrohen ne daten e mbylljes se bilancit. Diferencat e realizuar nga luhatja e kurseve te kembimit regjistrohen si ze ne pasqyren e te ardhuarve dhe shpenzimeve per gjendjet ne monedhe te huaj ne fund te vitit ushtrimor te aktiveve monetare (arke, banke etj.).

10. Derivativet dhe aktive financiare te mbajtura per tregtim.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor derivative dhe aktive financiare te mbajtura per tregtim. Shen.2.3.2.1. dhe 2.3.2.2..

11. Aktive te tjera financiare afatshkurtra.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor, 47,419,696 leke, te cilat detyrimet e klienteve, tatim fitimin, tvsh etj.

12. Inventari.

12.1, Gjendjet e inventarve (pa perfshire parapagesa per furnizime) te shoqerise ne fund te vitit ushtrimor eshte 12,339,261 leke qe perfageson shpenzimet per blerje mjete didaktike shkollore, vlerë e cila eshte vleresuar dhe paraqitur ne bilancin kontabel me metoden koston mesatare te ponderuar te kostove te marrjes, dhe jo me me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme. Shen.2.3.3.1. Shen.2.3.3.2..

12.2. Parapagesa per furnizime, nuk ka.

12.3, Paguar me teper: Ne vitin 2011 shoqeria jone ka paguar me teper per Albtelecom sha Tirane dhe per qerane e ambienteve.

13. Aktive biologjike afatshkurtra.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor Aktive biologjike afatshkurtra . Shen.2.3.4.1.

14. Aktive afatshkurtra te mbajtura per shitje.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor Aktive afatshkurtra te mbajtura per shitje . Shen.2.3.5. .

15. Parapagime dhe shpenzime te shtyra.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria ka nje vlere prej 5,000,000 leke e cila perfageson pagesat e bere per ideimin, konceptimin dhe miniskicimin e hartave, tabelave, albumeve etj., pagese e cila u perket edhe viteve te ardhme, pasi volume i punes i kryer nga kjo pagese do te vazhdoje t'i sherbeje shoqerise per te rreth edhe 5 vjete te tjere pasardhes.

AKTIVET AFATGJATA

16. Investime financiare afatgjata materiale.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara . Shen.2.3.7.1..

17. Aktive afatgjata materiale.

Shih pasqyren bashkengjitur pasqyrave financiare, ku paraqiten te detajuara shtesat, pakesimet amortizimi vlere bruta dhe neto.

18. Aktive biologjike afatgjata.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor Aktive biologjike afatgjata . Shen.2.3.4.2. .

19. Aktive afatgjata jomateriale.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor aktive afatgjata jomateriale. Shen.2.3.8.(6,7,8).

20. Kapitali aksionar i papaguar.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor aktive afatgjata jomateriale.

21. Aktive te tjera afatgjata.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor aktive te tjera afatgjata. Shen.2.3.9.(1,2,3).

PASIVET AFATSHKURTRA

22.Derivativet.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor derivative . Shen.2.3.2.1. .

23. Huamarrjet.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor huamarrje afatshkurtra. Shen.2.3.2.3. .

24. Huate dhe parapagimet.

Gjendjet e huave dhe parapagimeve te poshteshenuara ne fund te vitit ushtrimor jane paraqitur me vleren nominale te shumes per t'u paguar Shen. 2.3.2.3.

24.1. Te pagueshme ndaj furnitorëve

Gjendja e furnitoreve ne mbyllje te vitit ushtrimor eshte 28,539,560 leke e cila perfaqeson detyrimin e shoqerise per mallrat e blera. Kjo ka ardhur si rezultat i mungeses se likujditeteve te shoqerise sone

24.2. Te pagueshme ndaj punonjësve, Shoqeria ka bere likujdimin e pagave brenda vitit 2011.

24.3. Detyrimet tatimore. Gjendja ne fund te vitit ushtrimor e detyrimeve ndaj tatim taksave perbehet nga detyrimi per sigurime shoqerore 39,618 leke dhe tatim page 13,200 leke, te muajit dhjetor 2011.

24.4. Detyrime tatimore per T.V.Sh., nuk ka.

24.5. Detyrime tatimore nuk ka, Shih shenimin 8 Taksat.

24.7. Debitore dhe kreditore te tjere nuk ka.

25. Grandet dhe te ardhurat e shtyra.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje grande ne fund te vitit ushtrimor. Shen.2.3.10.

26. Provizionet.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011 , shoqeria nuk ka gjendje provizione ne fund te vitit ushtrimor. Shen.2.3.11.(1,2,)

PASIVET AFATGJATA

27. Huate afatgjata.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor Huat afatgjata. Shen.2.3.2.7..

28. Huamarrje te tjera afatgjata

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor Huat afatgjata.

29. Provizionet afatgjata.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje provizione ne fund te vitit ushtrimor. Shen.2.3.11.(1,3,4)

30. Grandet dhe te ardhurat e shtyra.

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje grande afatgjata ne fund te vitit ushtrimor. Shen.2.3.10.

KAPITALI

31. Aksionet e pakices.

Ky post perdoret vetem ne rastin e ndertimit te PF te konsoliduara sipas SKK. Ne kete post paraqitet ajo pjese e aktiveve neto te shoqerive te kontrolluara ne grupin e konsoliduar, qe nuk i perkasin shoqerise mëmë. Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje aksione te pakices ne fund te vitit ushtrimor.

32. Kapitali qe i perket shoqerise mëmë.

Ky post perdoret vetem ne rastin e ndertimit te PF te konsoliduara sipas SKK. Ne kete post paraqitet ajo pjese e aktiveve neto te shoqerive te kontrolluara ne grupin e konsoliduar, qe i perkasin shoqerise mëmë. Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje kapital qe i perket shoqerise meme ne fund te vitit ushtrimor.

33. Kapitali aksionar.

Ne kete post paraqitet kapitali me vlere nominale i kontribuar (kapitali i nenshkruar) (i paguar "101" dhe i nenshkruar i papaguar "102") nga aksioneret /ortake. Ky kapital eshte 42,925,000 leke. Shen. 2.3.21., si dhe shpjegimin tek informacioni i pergjithsem, 1.1.

34. Primi i aksionit.

Ne kete post paraqitet diferenca e vleres nominale me vleren e emetimit te kapitalit(vlere e drejte ne momentin e emetimit te kapitalit). Ne kete post paraqiten si diferenca ne plus (-104-), dhe diferenca ne minus(-105-).

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje primi te aksionit ne fund te vitit ushtrimor. Shen. 2.3.2.8.

35. Njesite ose aksionet e thesarit (negative).

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje aksione te thesarit (negative) ne fund te vitit ushtrimor. Shen. 2.3.2.8.

36. Rezerva statutore.

Ne kete post paraqiten rezervimet kontabel nga fitimi i bazuar ne kerkesat e statutit te shoqerise. Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria ne fund te vitit ushtrimor ka rezerva statutore nje vlere prej 841 leke.

37. Rezerva ligjore.

Ne kete post paraqiten rezervat e detyrueshme kontabel nga fitimi i bazuar ne kerkesat e ligjit "Per tregtaret dhe shoqerite tregtare". Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje rezerva ligjore ne fund te vitit ushtrimor.

38. Rezerva te tjera. N/A

Ne bilancin kontabel te vitit 2011, shoqeria nuk ka gjendje rezerva te tjera ne fund te vitit ushtrimor.

39. Fitimet e pashperndara.

Nuk ka, shih sqarimet me siper, pika 7.

40. Fitimi (Humbja) e vitit financiar.

Per kete vit shoqeria jone ka dale me nje fitim prej 8,250,755 leke por meqenese vitin 2009 dhe 2010 dolem me humbje, fitimi pas mbulimit te humbjes eshte 3,003,641 leke, shih shpjegimet edhe tek te ardhurat, pika 3 me siper.

Shih rreshtat nr. 16, 17 dhe 18 tek PASH.

Shih detajimin e te ardhurave dhe shpenzimeve tek PASH dhe tek pasqyrat Nr 1, 2, 3, 4.

Shoqeria "Didaktalba" sh.p.k.

Administratori

Diran Çakmakxhian

Tirane me , 01 Mars 2012.



Kontabel i Miratuar

Ramadan Mujollari



Shoqeria "DIDAKTALBA" shpk

**VENDIM
I ORTAKUT TE VETEM TE SHOQERISE
"DIDAKTALBA" shpk**

Sot me date 20/06/2012, ne seline e Shoqerise "DIDAKTALBA" shpk, ne adresen: Rr. "Qemal Stafa ", Pall . Cela X, u mbledh Asambleja e Ortakut te Vetem te Shoqerise. Gjate shqyrtimit te veprimtarise tregtare dhe financiare te shoqerise Asambleja e Ortakut te Vetem,

VENDOSI:

1. Miratimi e pasqyrave financiare te shoqerise per vitin financiar 2011 se bashku me shenimet perkatese;
2. Destinimin e fitimit te pashperndare te realizuar pas tatimit per vitin 2011, per:
 - mbulimin e humbjes se realizuar ne vitin 2010 ne shumen 5 247 114 leke
 - zmadhim kapitali me shumen 2 700 000 leke dhe
 - kalimin e shumes 3 277 leke ne rezerve ligjore
3. Caktimin e ekspertes Znj. Valbona Merko, eksperte kontabel e regjistruar me License nr.137, date 28.01.2005, per pergatitjen e raportit te vleresimit te rezervave dhe fitimeve te pashperndara qe jane gjendje deri ne perfundim te vitit financiar 2011 me qellim rritjen e kapitalit fillestar te shoqerise.
4. Ngarkohet Administratori i shoqerise per ndjekjen e procedurave per depozitimin e ketij vendimi ne Organet perkatese te raportimit.

Ortak i Vetem i Shoqerise "DIDAKTALBA" Shpk

z. Diran Cakmakxhian

