

ALEAT Sh.p.k

Pasqyrat Financiare
për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011
(me raportin e auditorëve të pavarur)

ALEAT Sh.p.k

Përmbajtja

	<u>Faqja</u>
Raporti i Auditorit te Pavarur	i
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2011	1
Pasqyra e te ardhurave permbledhese për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2011	2
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2011	3
Pasqyra e flukseve te parasë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2011	5
Shënime shpjeguese mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2011	6-33



KPMG Albania Sh.p.k
"Dëshmorët e Kombit" Blvd
Twin Towers Buildings
Building 1, 13th floor
Tirana, Albania

Telephone +355(4)2274 524
+355(4)2274 534
Telefax +355(4)2235 534
E-mail al-office@kpmg.com
Internet www.kpmg.al

Raporti i audituesve të pavarur

Pronarëve të
ALEAT Sh.p.k

Tiranë, 13 mars 2012

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur të ALEAT Sh.p.k ("Shoqëria"), të cilat përbëhen nga pasqyra e pozicionit financiar në 31 dhjetor 2011, pasqyrat e të ardhurave përmbledhëse, ndryshimeve në kapital dhe flukseve monetare për vitin e mbyllur në atë datë, dhe shënimet që përfshijnë një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël dhe informacione të tjera shpjeguese.

Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar, dhe për një kontroll të brendshëm, të tillë siç drejtimi vendos se është i nevojshëm për përgatitjen e pasqyrave financiare pa anomali materiale, të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi.

Përgjegjësia e Audituesve

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Auditimi ynë u bë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat e etikës dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të marrim një siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare nuk kanë anomali materiale.

Auditimi ka të bëjë me kryerjen e procedurave për të marrë evidencë auditimi rreth shumave dhe informacioneve të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë këtu dhe vlerësimin e rreziqeve të anomalive materiale në pasqyrat financiare, si pasojë e mashtrimit apo gabimit. Kur vlerësojmë këto rreziqe, ne marrim në konsideratë kontrollin e brendshëm të entitetit mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare në mënyrë që të planifikojmë procedura të përshtatshme auditimi në rrethanat përkatëse të entitetit, por jo me qëllim që të shprehim një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi gjithashtu përfshin vlerësimin e përshtatshmërisë së metodave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërisë së çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë që evidenca e auditimit që ne kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat për opinionin tonë.



Opinion

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë të gjendjes financiare të Shoqërisë më 31 dhjetor 2011, të rezultatit të saj financiar dhe të flukseve të saj monetare për vitin e mbyllur në atë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar.

Ceshje tjetër

Pasqyrat financiare të Shoqërisë në 31 Dhjetor 2010 janë audituar nga një auditues tjetër i cili ka shprehur opinion pa rezervë mbi ato pasqyrat financiare në 28 shkurt 2011.

KPMG Albania Shpk

KPMG Albania Sh.p.k.
“Dëshmorët e Kombit” Blvd.
Twin Towers Buildings,
Building 1, 13th floor
Tirana, Albania

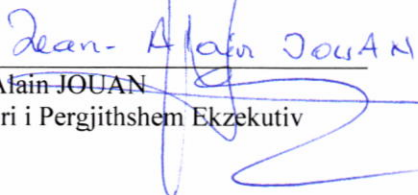
ALEAT Sh.p.k

Pasqyra e pozicionit financiar

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

	Shenime	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Aktive			
Aktivitet e patrupezuara	6	1,141,748,428	1,822,142,192
Tatimi i shtyre	25	25,511,220	12,021,687
Total i aktive afatgjata		<u>1,167,259,220</u>	<u>1,834,163,879</u>
Inventare	7	345,806,918	460,185,132
Kerkesa per t'u arketuar	8	120,790,776	265,597,992
Parapagime dhe te tjera per t'u arketuar	9	18,288,139	21,085,151
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	10	751,739,844	1,354,992,853
Total i aktiveve afatshkurtra		<u>1,236,625,677</u>	<u>2,101,861,128</u>
Total i aktiveve		<u>2,403,885,325</u>	<u>3,936,025,007</u>
Detyrimet afatgjata dhe kapitali aksioner			
Kapitali i nenshkruar	11	619,750,000	619,750,000
Fitimi i mbartur		1,103,416,403	1,365,553,618
Total i kapitalit aksioner		<u>1,723,166,403</u>	<u>1,985,303,618</u>
Provizione	12	47,299,720	37,467,900
Hua dhe kredi afatgjata	13	-	58,488,690
Total i detyrimeve afatgjata		<u>47,299,720</u>	<u>99,956,590</u>
Detyrime per t'u paguar	14	57,515,167	448,303,517
Te tjera detyrime	15	50,705,804	61,674,148
Tatim fitimi i pagueshem	25	12,003,328	126,366,771
Te ardhura te shtyra	16	195,952,234	464,696,190
Tarife koncesioni	17	258,319,029	49,334,271
Hua dhe kredi afatshkurter	13	58,923,640	704,389,902
Total i detyrime afatshkurtra		<u>633,419,202</u>	<u>1,854,764,799</u>
Total i detyrimeve dhe Kapitalit		<u>2,403,885,325</u>	<u>3,936,025,007</u>

Keto pasqyra financiare jane autorizuar per publikim nga drejtuesit e shoqerise ALEAT sh.p.k. me 13 mars 2012 dhe u nenshkruan ne emer te tyre nga:


Jean-Afaïn JOUAN
Drejtori i Pergjithshem Ekzekutiv


Elton Toro
Drejtori i Departamentit te Finances

Shënimet në faqet 6 deri në 33 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

ALEAT Sh.p.k

Pasqyra e te ardhurave permbledhese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

	Shenime	2011	2010
Te ardhura nga shitja	18	5,191,984,232	6,175,202,100
Te ardhura te tjera	19	75,900,543	404,966,502
Fitimi bruto		5,267,884,775	6,580,168,602
Lende te para	20	(2,260,904,779)	(3,156,717,620)
Shpenzime koncesioni	21	(258,319,029)	(308,760,105)
Shpenzime personeli	22	(296,712,097)	(289,072,455)
Furnizime dhe sherbime	23	(464,528,645)	(470,664,667)
Amortizimi	6	(709,808,377)	(699,934,007)
Zhvleresimi i kerkesave te arketueshme	8	(6,969,179)	(13,657,081)
Provizione	12	(9,831,820)	(37,157,155)
Fitimi nga veprimtaria kryesore		1,260,810,848	1,604,205,512
Te ardhura financiare		33,927,753	25,381,060
Shpenzime financiare		(67,340,888)	(112,043,804)
Shpenzime financiare neto	24	(33,413,135)	(86,662,744)
Fitimi para tatimit mbi fitimin		1,227,397,714	1,517,542,768
Tatim mbi fitimin	25	(124,534,929)	(154,434,611)
Fitmimi per vitin		1,102,862,785	1,363,108,157
Te ardhura te tjera gjithepershires		-	-
Totali i te ardhurave per vitin		1,102,862,785	1,363,108,157

Shënimet në faqet 6 deri në 33 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare

ALEAT Sh.p.k

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

	Kapitali aksioner	Kapitali i nënshkruar i papaguar	Fitime te akumuluar	Total
Gjendja me 1 Janar 2010	619,750,000	(100,000)	2,445,461	622,095,461
Totali i te ardhurave gjithperfshirese per periudhen				
Fitimi neto i vitit	-	-	1,363,108,157	1,363,108,157
Te ardhura te tjera gjithepfshirese	-	-	-	-
Totali i te ardhurave gjithperfshirese per periudhen	-	-	1,363,108,157	1,363,108,157
Veprime me aksionerët të rregjistruara direkt në kapital				
Kontribute nga aksionerët				
Pagesa te kapitalit	-	100,000	-	100,000
Dividend i paguar	-	-	-	-
Totali i veprimeve me aksionerët	-	100,000	-	100,000
Gjendja me 31 Dhjetor 2010	619,750,000	-	1,365,553,618	1,985,303,618

Shënimet në faqet 6 deri në 33 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

ALEAT Sh.p.k

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital (vazhdim)

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

	Kapitali aksioner	Kapitali i nënshkruar i papaguar	Fitime te mbartura	Total
Gjendja me 1 Janar 2011	619,750,000	-	1,365,553,618	1,985,303,618
Totali i te ardhurave gjithperfshirese per periudhen				
Fitimi neto i vitit	-	-	1,102,862,785	1,102,862,785
Te ardhura te tjera gjithepershires	-	-	-	-
Totali i te ardhurave gjithperfshirese per periudhen	-	-	1,102,862,785	1,102,862,785
Veprime me aksionerët të rregjistruara direkt në kapital				
Kontribute nga aksionerët				
Dividend i paguar	-	-	(1,365,000,000)	(1,365,000,000)
Totali i veprimeve me aksionerët				
Gjendja me 31 Dhjetor 2011	619,750,000	-	1,103,416,403	1,723,166,403

Shënimet në faqet 6 deri në 33 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

ALEAT Sh.p.k

Pasqyra e fluskeve te parase per vitin e mbyllur me 31 dhjetor

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

	Shenime	2011	2010
Flukset e parase nga veprimtarite operacionale			
Fitimi para tatim fitimit		1,102,862,785	1,363,108,157
<i>Rregullime per:</i>			
Amortizimi per aktivet te patrupezuara	6	709,808,377	699,934,007
Fitimi neto nga shitja e aktiveve jo-materiale		(703,117)	(814,676)
Tarife koncesioni e perllogaritur	21	258,319,029	308,760,105
Te ardhura te kompensuara me tarifa koncesioni te pagueshme	19	-	(367,013,055)
Zhvlersimi i kerkesave per t'u arketuar	8	6,969,179	13,657,081
Provizione	12	9,831,820	37,467,900
Shpenzime per interesa-efekti i amortizimit te kosos se huave		3,406,031	-
Shpenzime per interesa		34,312,723	104,217,243
Te ardhura nga interesat		(16,757,521)	(13,164,341)
Tatim fitimi		124,534,929	(154,434,611)
Fitimi operativ para ndryshimit të kapitalit qarkullues:		2,232,584,235	2,300,587,032
Ndryshim ne aktivet dhe pasivet operative:			
Ndryshim ne inventare		114,378,214	(72,380,994)
Ndryshim ne kerkesa per t'u arketuar		137,838,037	251,288,675
Ndryshim ne parapagimet dhe te tjera per t'u arketuar		3,454,830	(4,493,566)
Ndryshim ne detyrimet per t'u paguar		(390,788,350)	(333,090,852)
Ndryshim ne detyrimet e tjera		(10,968,344)	(75,448,138)
Ndryshim ne te ardhurat e shtyra		(268,743,956)	(80,788,500)
Mjete monetare te gjeneruar nga aktiviteti operacional		1,817,754,665	1,985,673,659
Pagese e tarifes se koncesionit	17	(49,334,371)	-
Tatimi fitimi i paguar		(252,287,905)	(44,206,148)
Mjete monetare neto te gjeneruar nga aktiviteti operacional		1,516,032,489	1,941,467,511
Flukset e parase nga veprimtarite investuese			
Arketimet nga shitja e aktiveve	20,6	6,606,450	6,867,120
Blerje e aktiveve te patrupezuara	6	(35,317,947)	(32,650,972)
Interesi i arketuar		16,099,703	13,164,341
Mjete monetare perdorur ne veprimtarite investuese		(12,611,794)	(12,619,511)
Fluksi i parase nga veprimtarite financuese			
Arketimet nga pagesa e kapitalit	11	-	100,000
Dividenti i paguar	11	(1,365,000,000)	-
Arketimet nga huate		-	92,204
Pagesa per huate		(701,956,515)	(701,864,275)
Interesi i paguar		(39,717,190)	(111,604,041)
Mjete monetare e perdorur ne veprimtarite e financimit		(2,106,673,705)	(813,276,112)
(Pakesim)/rritja neto ne mjete monetare dhe te tjera ekuivalente te saj		(603,253,009)	1,115,571,888
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente me 1 Janar		1,354,992,853	239,420,965
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente me 31 Dhjetor (shenim 10)		751,739,844	1,354,992,853

Shënimet në faqet 6 deri në 33 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

1. Te pergjithshme

a) Informacion i pergjithshem mbi Shoqerine

ALEAT sh.p.k. ("ALEAT "ose "Shoqeria"), eshte nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar, regjistruar me Qendren Kombetare te Regjistrimit (QKR) me 18 gusht 2008 me NIPT K82018015V.

Aktiviteti i Shoqerise konsiston ne zbatimin e Marreveshjes se Sherbimit te Konçesionit ('Marreveshja e Konçesionit') nenshkruar me Qeverine Shqiptare ('Autoriteti') per prodhimin dhe shperndarjen e dokumentave te identifikimit dhe pasaportave elektronike dhe ne aktivite te tjera te lidhura me zbatimin e marreveshjes se konçesionit si: rikonstruksion, sherbime te teknologjise se komunikimit dhe informacionit, themelimin dhe manaxhimin e nje rrjeti zyresh te ngritura per pranimin e aplikimeve per karta identiteti dhe pasaporta, perpunimin e te dhenave, printimin dhe shperndarjen e kartave te identitetit dhe pasaportave, etj. Marreveshja e Konçesionit hyri ne fuqi me 27 korrik 2008 ('Data Efektive') dhe pritet te perfundoje me 31 korrik 2013. Aksioneret e Shoqerise dhe pjesmarrjet e tyre respektive jabe si me poshte:

Aksioneret	Ne %	
	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Morpho (me pare e njohur si Sageme Sécurité)	75.00	75.00
Fondi Shqiptaro Amerikan i Ndermarrjeve ("FSHAN")	25.00	25.00
	100.00	100.00

Shoqeria meme e Shoqerise eshte SAFRAN Group. Sipas kushteve te Marreveshjes se Konçesionit, FSHAN dhe Morpho do te jene aksioneret e vetem te Shoqerise pergjate periudhes se konçesionit dhe ne rast transferimi te aksioneve ndermjet njeri-tjetrit, Morpho do te zoteroje te pakten 50.1% te aksioneve me te drejte vote. Shoqeria ka adresen e saj te regjistruar ne rrugen "Qemal Stafa" (ish Tipografia Ushtarake) dhe ka 316 punonjes me 31 dhjetor 2011 (2010: 361 punonjes). Drejtori i pergjithshem ekzekutiv i Shoqerise eshte Z. Jean-Alain Jouan i emeruar dhe i regjistruar bazuar ne vendimin e QKR nr. 21671/1, date 21 tetor 2008.

b) Marreveshja e Konçesionit – kushte te rendesishme

Pershkrimi

Ne perputhje me Ligjin Nr. 9663, date 18 dhjetor 2006 "Mbi konçesionet" dhe Ligjin Nr. 8952, date 10 tetor 2002 "Mbi pajisjen me pasaporta te qytetareve shqiptare" ashtu si dhe Vendimet e Keshillit te Ministrave Nr. 541, date 26 korrik 2006; Nr. 27, date 19 janar 2007; Nr. 253, date 27 prill 2007; Nr. 715, date 6 nentor 2007; Nr. 196, date 13 prill 2007 dhe Nr. 525, date 8 gusht 2007 ne lidhje me pajisjen me mjete identifikimi dhe pasaporta te qytetareve shqiptare, Qeveria shqiptare perfaqesuar nga Ministria e Brendshme ('Autoriteti') lidhen nje Marreveshje Konçesioni me Shoqerine (Konçesionari) me 27 Korrik 2008.

Ne perputhje me kushtet e caktuara ne Marreveshje, Ministria e Brendshme financon dhe autorizon Konçesionarin per te ofruar sherbimet e dizenjimit, themelimit, zhvillimit, implementimit dhe operimit te sistemit per ofrimin e kartave te identitetit dhe pasaportave qytetareve dhe ose rezidenteve te tjere ne Shqiperi.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

1. Te pergjithshme (vazhdim)

b) Marreveshja e Konçesionit – kushte te rendesishme (vazhdim)

Nje Amendim i Marreveshjes se Konçesionit (“Amendimi”) u nenshkrua me Autoritetin me 13 korrik 2010, u aprovua nga Parlamenti Shqiptar me 23 shtator 2010 dhe eshte efektiv duke filluar nga data 5 nentor 2010. Ne baze te Amendimit, Autoriteti pranoi te paguaje per sherbimet e reja (“Sherbimet e reja”) dhe te kompensoje per sherbimet shtese te kryera ne 2009 pertej objektit te Marreveshjes origjinale (“Sherbimet e Kryera”). Ne perputhje me Marreveshjen, Shoqeria do te realizoje sherbimet e saj sipas menyres se meposhtme:

a) Do te instaloje infrastrukturen dhe sistemet per pergatitjen e kartave te identitetit dhe pasaportave te cilat perfshijne sistemet e Aplikimit dhe Regjistrimit; Manaxhimit te te dhenave biometrike; Kontrollit te Cilesise; Transportit dhe Leshimit; Personalizimit; dhe sistemin e Infrastruktures se Autoritetit te Çertifikimit.

b) Ngritjen e nje Ambjenti Qendror per Personalizimin ne nje zone te ofruar nga Autoriteti nepermjet rikonstruksionit fizik, rregullimeve te kushteve te sigurise si dhe perdorimit te teknologjise ashtu siç eshte rene dakord ne kushtet e Marreveshjes dhe Amendimit.

c) Ngritja e nje rrjeti te zyrave te Aplikimit ne zona te vena ne dispozicion nga Autoriteti me personel te kualifikuar si dhe me pajisje te pershtatshme aplikimi dhe regjistrimi per dokumentat e identifikimit ne perputhje me kushtet e Marreveshjes dhe Amendimit.

d) Ngritja e nje ndertese per ruajtjen e te dhenave e cila te sherbeje si nje arkive e sigurt per te gjitha te dhenat.

e) Dizenjimi, implementimi, dhe operimi me nje sistem te plote dhe te integruar software i cili do te mbeshtese te gjitha proceset e siperpermendura si ne nivel lokal (ne zyrat e aplikimeve) ashtu dhe ne nivel qendror (Ambjenti Qendror per Personalizimin).

Ne perputhje me Amendimin, Shoqeria do te ofroje edhe “Sherbimet e reja” si me poshte:

- Dizenjimin, ngritjen, zhvillimin, implementimin dhe operimin e Sistemit per rritjen e kapacitetit te - prodhimit dhe shperndarjes se pasaportave ne perputhje me specifikimet e Amendimit.
- Dizenjimin, ngritjen, zhvillimin, implementimin dhe operimin e Sistemit per pajisjen me Dokumenta Identifikimi te Emigranteve ne perputhje me specifikimet e Amendimit.
- Ngritja e nje rrjeti te Zyrave te Aplikimit ne zyrat konsullore/ambasadat e Republikes se Shqiperise ne vendet e huaja ne perputhje me specifikimet e Amendimit.
- Dizenjimin, ngritjen, zhvillimin, implementimin dhe operimin e Sistemit per pajisjen me Pasaporta me Procedure te Pershpejtuar ne perputhje me specifikimet e Amendimit.

Detyrime te tjera te rendesishme te Shoqerise perfshijne:

- Garantimin e shperndarjes se kartave te identitetit dhe pasaportave brenda afateve te caktuara ne Marreveshjen e Konçesionit, ne te cilen parashikohen penalitete ne rast te vonesave te shperndarjes se tyre bazuar ne te dhenat mesatare vjetore.
- Garantimin e nje cilesie te larte dhe besueshmerie te larte pergjate periudhes se konçesionit.
- Garantimin e konfidencialitetit, sigurise dhe integritetit te te dhenave biometrike te mbledhura per qytetaret shqiptare.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

1. Te pergjithshme (vazhdim)

b) Marreveshja e Konçesionit – kushte te rendesishme (vazhdim)

Te drejta te tjera te Shoqerise perfshijne:

- Ushtrimin e te gjitha te drejtave, ne lidhje me zoterimin dhe perdorimin pa pagese te ambjenteve te siguruara nga Autoriteti me qellimin e realizimit te objektivave (b) deri ne (d).
- Negocimi dhe zgjatja e periudhes se konçesionit ne perputhje me kushtet e Marreveshjes.

Detyrimet kryesore te Autoritetit pervec sigurimit te ambjenteve pershkruar me lart perfshijne gjithashtu:

- Marrjen e te gjitha masave te nevojshme per ta bere te detyrueshme pajisjen me karta identiteti per qytetaret shqiptar mbi moshen 16 vjeç.
- Pergjegjesine per venien ne dispozicion te Shoqerise te informacioneve dhe te dhenave te nevojshme per te realizuar objektivat e caktuara ne Marreveshje.

Kushte te rendesishme qe mund te prekin shumen, kohezgjatjen, dhe sigurine e flukseve monetare:

- Periudha e konçesionit: Konçesioni zgjat per nje periudhe minimale prej 5 vitesh duke filluar nga Data Efektive.
- Periudha e Konçesionit mund te zgjatet nese numri i kartave te identitetit dhe pasaportave te shitura nuk arrin numrin minimal te caktuar deri ne fund te kohezgjatjes se Marreveshjes dhe nese kjo nuk vjen si pasoje e veprimeve te Konçesionarit.
- Te drejtat e konçesionit duhet te jene ekskluzive dhe Konçesionari duhet te kete te drejta ekskluzive dhe te vetme te shitjes se kartave te identitetit dhe pasaportave pergjate periudhes se konçesionit.
- Çmimi per kartat e identitetit dhe pasaportat, kartat e identitetit per emigrantet, kartat e identitetit qe leshohen nga zyrat e aplikimit ne Ambasade, si dhe dokumentet e sherbimit me procedure te pershpejtuar, eshte i percaktuar ne Marreveshjen me Autoritetin dhe duhet te qendroje fiks pergjate periudhes se konçesionit. Çmimi i parapaguhet Shoqerise.

Dorezimi i konçesionit

Pas perfundimit te Marreveshjes se Konçesionit, Konçesionari duhet te beje dorezimin e ambjenteve te Konçesionit tek Autoriteti. Shoqeria duhet te transferoje tek Autoriteti çdo te drejte apo titull ne lidhje me ambjentet e Konçesionit dhe te gjitha aktivet e dezinjuara dhe te perdorura gjate periudhes se konçesionit. Githashtu, Konçesionari duhet t'i dorezoje Autoritetit, pa asnje tarife apo pagese te metejshme, te gjitha dokumentat dhe te dhenat ne zoterim te tij qe kane lidhje me konçesionin.

Konçesionari duhet te siguroje qe te gjitha aktivet, te drejtat, pronat dhe zerat e tjere referuar ne kete pike te Marreveshjes te cilat do t'i transferohen Autoritetit duhet te jene ne kushte te mira pune dhe te riparuar mire ne menyre qe sistemi te kete mundesi te funksionoj normalisht, per tre vite te tjera pa lindur nevoja per te zevendesuar ndonje pjese, me perjashtim te materialeve te konsumit, dhe pa perdorur asnje detyrim garancie pertej periudhes nje vjecare pas Periudhes se Konçesionit.

Zgjidhja e Marreveshjes

Autoriteti ka te drejte te zgjidhe ne menyre te njeanshme Marreveshjen e Konçesionit nese Shoqeria nuk permbush detyrimet e saj sipas Marreveshjes dhe nese kjo mangesi vazhdon edhe 60 dite pas njoftimit me shkrim per kete shkelje; nese Shoqeria ka probleme me likuiditetin apo nese ka transferim te aksioneve jo ne perputhje me kushtet e Marreveshjes. Nga ana tjetere, Shoqeria ka te drejte te zgjidhe Marreveshjen e Konçesionit nese Autoriteti kryen shkelje te rende te detyrimeve te tij sipas Marreveshjes per nje periudhe me te gjate se 60 dite.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

2. Bazat e përgatitjes

(a) Deklarate e perputhshemire

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar (SNRF).

(b) Baza e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e kostos historike.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare jane paraqitur ne Lek shqiptar ('Lek') e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e Shoqerise. I gjithe informacioni financiare eshte paraqitur ne Lek shipetra nese nuk eshte specifikuar ndryshe.

(d) Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare në përpunje me SNRF kërkon që drejtimi të kryejë gjykime, çmuarje dhe supozime të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë nga këto vlerësime.

Çmuarjet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhme nëse ato ndikohen.

Në vecanti, elemente të rëndësishme të pasigurive në vlerësim dhe gjykimeve kritike në zbatimin e politikave kontabël, të cilat kanë efektin më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare janë përfshirë në paragrafet e mëposhtme:

(i) Tatimet mbi fitimin

Shoqeria eshte subjekt i tatimit mbi te ardhurat ne Shqiperi. Nje gjykim i rëndësishem kerkohet ne lidhje me percaktimin e shumes se tatim-fitimit. Ekzistojne transaksione per te cilat trajtimi tatimor perfunditmar eshte i paqarte. Shoqeria i njej detyrimet per inspektime tatimore te pritshme bazuar ne vleresimin e detyrimeve per tatime shtese. Aty ku rezultati final tatimor i ketyre çeshtjeve eshte i ndryshem nga shumat e njohura fillimisht, diferencat do te ndikojne ne aktivet dhe detyrimet per tatim-fitimin aktual dhe dhe ate te shtyre per periudhen ne te cilen eshte bere nje percaktim i tille.

(ii) Amortizimi i aktiveve jo-materiale

Amortizimi i aktiveve jo-materiale llogaritet me metoden lineare bazuar ne kohezgjatjen e Marreveshjes se Konçesionit. Çdo shtese ne kohezgjatjen e Marreveshjes se Konçesionit do te reflektohet ne metoden e amortizimit te aktiveve jo-materiale ne momentin kur do te kete siguri te plote ne lidhje keto shtesa.

(iii) Provizionet

Provizionet për shërbimet e mirëmbajtjes që shoqeria duhet të japë Autoriteteve pas dates se përfundimit pa kompensim shtesë është i bazuar në vlerësimin e bërë nga të dhënat historike të lidhura me shërbime të mirëmbajtjeve të ngjashme.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

3. Permbledhje e politikave kontabël

Politikat e mëposhtme kontabël jane aplikuar ne vazhdimes tek te gjitha periudhat e paraqitura ne pasqyrat financiare.

(a) Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhe funksionale duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në valutë të huaj në datën e raportimit rivlerësohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në atë datë. Fitimi ose humbja neto e valutës ne mjetet monetare është diferenca midis kosos së amortizuar të monedhën funksionale në fillim të periudhës, e rregulluar për interesin efektiv dhe pagesat gjatë periudhës, dhe kosos se amortizuar në monedhë të huaj e konvertuar me kursin e këmbimit të fund të periudhës. Diferencat në monedhë të huaj që vijnë nga rikonvertimi njihen si fitim ose humbje, mjetet jo-monetare në monedhë të huaj që maten në termat e kosos historike konvertohen duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit.

(b) Instrumenta financiar

Instrumentat financiare jo-derivative te Shoqerise perfshijne llogari e te tjera te arketueshme, mjete monetare dhe ekuivalente te tyre, hua te marra e te dhena dhe llogari e te tjera te pagueshme. Gjatë periudhave raportuese nuk ka investime në kapital dhe letrat me vlerë të borxhit Shoqeria i klasifikon aktivet e saj financiare vetem ne kategorite e huave dhe te arketueshmeve.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen fillimisht me vleren e drejte plus kostot e transaksioneve qe lidhen me to, per instrumentat jo me vlere te drejte permes fitimit ose humbjes, perveç siç pershkruset me poshte. Ne vijim te njohjes fillestare, instrumentat financiare jo-derivative maten si me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese Shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojne te drejtat kontraktuale te shoqerise mbi flukset e parase se aktivitet financiar ose kur shoqeria transferon aktivin financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe perfitimet thelbesore te aktivitet. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen shoqeria angazhohet te bleje apo te shese aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nese detyrimet kontraktuale te shoqerise skadojne, shfuqizohen ose anulohen.

Njohja e te ardhurave dhe kostove financiare diskutohen ne shenimin 3(j) dhe (k).

Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente

Mjetet monetare dhe te tjera ekuivalente perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne te pare me bankat dhe investime te tjera likuide me maturim jo me te gjate se 3 muaj.

Kerkesa per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar njihen fillimisht me vlere te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjet nga zhvleresimi.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

3. Permbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

(c) Instrumenta financiare

Koncesioni – Modeli i aktiveve financiare

Sipas Amendimit te Marreveshjes se Koncesionit Shoqeria do te rimbursohet nga Autoriteti per sherbimet e meposhtme:

- Dizenjimin, ngritjen, zhvillimin, implementimin dhe operimin e Sistemit per ritjen e kapacitetit te prodhimit dhe shperndarjes se pasaportave ne perputhje me specifikimet e Amendimit.
- Dizenjimin, ngritjen, zhvillimin, implementimin dhe operimin e Sistemit per pajisjen me

Kompensimi i dhene nga Autoriteti ne lidhje me sherbimet e lartpermendura sjell lindjen e nje aktivi financiar ne baze te KINRF 12, i cili njihet fillimisht me vleren e drejte te shumes se arketuar per sherbimet e ofruara / qe do te ofrohen.

Ky aktiv financiar kompensohet me pas me detyrimin financiar ndaj Autoritetit meqenese Shoqeria ka te drejten ligjore per te kompensuar shumen e arketueshme nga Autoriteti, sic parashikohet ne Amendimin e Marreveshjes se Koncesionit, me tarifen e pagueshme te koncesionit ndaj Autoritetit.

Detyrime per t'u paguar jane paraqitur ne vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me koston e amortizuar.

Hua dhe kredi

Huate e marra dhe te dhena njihen fillimisht me vleren e drejte. Pas njohjes fillestare, huate e marra dhe te dhena paraqiten me kosto te amortizuar duke njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve çdo diference midis koston dhe vleres se pagueshme nominale pergjate periudhes se huamarrjes duke u bazuar ne metoden e interesit efektiv.

Tarifat e pagueshme ndaj Autoritetit

Tarifat e pagueshme ndaj Autoritetit regjistrohen si detyrim financiar kur sherbimet i ofrohen perdoruesve

Aktivet dhe detyrimet financiare janë kompensuar dhe shuma neto paraqitet në bilanc kur, dhe vetëm kur, Shoqeria ka një të drejtë ligjore për të kompensuar shumat dhe ka për qëllim ose për të vendosur mbi një bazë neto ose të realizojë aktivin dhe të shlyejë detyrim në të njëjtën kohë.

Te tjera

Instrumenta te tjere financiare jo-derivative maten me kosto te amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv minus humbjet nga zhvleresimi.

Instrumentat financiare klasifikohen si detyrime afatshkurtra me perjashtim te rastit kur Shoqeria ka nje te drejte te pakushtezuar te shtyje shlyerjen e detyrimit per te pakten 12 muaj pas dates se raportimit.

(d) Kapitali aksioner

Kapitali aksionar i Shoqerise njihet me vleren nominale.

3. Permbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

(e) Aktive jo-materiale

(i) Modeli i aktiveve jo-materiale

Sipas Marreveshjes se Konçesionit, Shoqeria duhet te pajise me karta identiteti dhe pasaporta te gjithë shtetasit shqiptare. Autoriteti kontrollon dhe rregullon sherbimet qe Shoqeria ofron, ndaj kujt i ofron dhe me çfare çmimi. Autoriteti gjithashtu kontrollon çdo interes te rendesishem ne infrastrukturen e dhene Shoqerise ose te blera nga kjo e fundit per qellime te ofrimit te sherbimeve sipas Marreveshjes se Konçesionit. Meqenese Marreveshja e Konçesionit ploteson perkufizimin e marreveshjes se konçesionit sipas KINRF 12 , Shoqeria ka aplikuar kerkesat e KINRF 12 mbi kete transakcion.

Shoqeria ka zbatuar modelin e aktiveve jo-materiale sipas KINRF 12. Ne lidhje me te drejten e saj per te ngarkuar perdoruesit e sherbimeve publike te meposhtme:

- Pajisjen me karta identiteti dhe pasaporta ne Republiken e Shqiperise sipas Marreveshjes se Konçesionit,
- Pajisjen me Dokumenta Identifikimi ne Zyrat e Aplikimit ne zyrat konsullore/ambasadat e Republikes se Shqiperise ne vendet e huaja sipas Amendimit,
- Ofrimin e Sherbimeve me Procedure te Pershpejtuar sipas Amendimit.

Shoqeria njih nje aktiv jo-material ne masen e te drejtes se fituar per ngarkimin e perdoruesve te sherbimit publik. Te gjitha aktivet e perdorura nga Shoqeria njihen ne fillim si aktive jo materiale me vleren e drejte te pageses ose detyrimit te pagueshem per to dhe vleren e drejte te aktiveve jo monetare te dhena ne shkembim per konçesionin. Ne vijim te njohjes fillestare, instrumentat financiare jo-materiale maten si kosto, cka perfshine kostot e huas se kapitalit minus kostot e akumuluar te amortizimit dhe humbjeve nga zhvleresimet.

(ii) Makineri dhe pajisje te blera, rinovimet dhe te tjera shpenzime

Aktivt jo-materiale perfshijne vleren e paguar per pajisjet e blera dhe per rinovimet e aktiveve te dhena nga Autoriteti. Shpenzimet e tjera ne lidhje me aktivet jo-materiale qe rezultojne nga Marreveshja e Konçesionit njihen ne shumen e mbartur te aktiveve jo-materiale.

(iii) Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes ne lidhje me aktive te kualifikuara kapitalizohen si pjese e kostos se aktivitetit.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

3. Permbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

(e) Aktive jo-material (vazhdim)

(iv) Amortizimi

Aktivet jo-materiale kane nje jete te dobishme te percaktuar e cila perfundon ne fund te Marreveshjes se Konçesionit qe eshte data 31 korrik 2013 dhe njihen me vleren historike duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe zhvleresimin e akumuluar. Shoqeria amortizon aktivet jo-materiale duke perdorur metoden lineare mbi jeten e dobishme te aktivitetit te patrupezuar duke filluar qe nga data kur aktivi eshte i gatshem per perdorim. Jetet e dobishme te perlllogaritura per periudhen aktuale jane si me poshte::

Permiresime ne qiramarrje

Shpenzime rinovimi

Makineri dhe Pajisje

Software

Pajisje IT dhe aktive te tjera

*Me e shkurtera mes kohezgjatjes se qirase
dhe periudhes se konçesionit*

Periudha e konçesionit

Periudha e konçesionit

Periudha e konçesionit

Periudha e konçesionit

Metoda e amortizimit dhe jeta e dobishme e aktiveve rishikohen dhe rivleresohen ne fund te çdo periudhe raportimi.

(f) Inventaret

Inventaret paraqiten me nje vlere te barabarte me me te ulten midis koston dhe vleres neto te realizueshme. Kosto percaktohet me metoden mesatare dhe perfshin materiale te para, punen direkte, kosto te tjera direkte dhe shpenzime te tjera te lidhura. Vlera neto e realizueshme eshte cmimi fiks i shitjes siç eshte percaktuar ne Marreveshjen e Konçesionit duke i zbritur shpenzimet variabel te shitjes.

(g) Zhvleresimet

(i) Aktive financiare

Nje aktiv financiar konsiderohet i zhvleresuar nese ka te dhena objektive qe tregojne se nje apo disa ngjarje kane efekte negative ne flukset e ardhshme monetare qe parashikohet te gjenerohen nga aktivi. Humbja nga zhvleresimi i nje aktiviteti financiar te matur me kosto te amortizuar llogaritet si diference midis vleres kontabel neto te aktivitetit dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Aktive financiare te rendesishme testohen per zhvleresim individualisht. Aktivitetet e tjera financiare vleresohen kolektivisht, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te rrezikut kreditor. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me nje aktiv financiar i disponueshem per shitje i njohur me pare ne kapital, transferohet ne shpenzime. Nje humbje nga zhvleresimi rimerret nese rimarrja mund te lidhet objektivisht me nje ngjarje te ndodhur pas njohjes se humbjes nga zhvleresimi. Per aktivitetet financiare te matura me kosto te amortizuar rimarrja njihet ne fitime ose humbje.

(ii) Aktive jo-financiare

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë, përveç inventarit dhe aktiveve tatimore të shtyra rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka evidenca për zhvlerësim. Nëse ka evidenca të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël e një aktiviteti tejkalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje. Humbjet nga zhvlerësimi ne periudhat e mëparshme janë rishikuar ne çdo date raportimi për rastet kur humbja rritet ose nuk ekziston me. Një humbje zhvlerësimi anulohet nëse ka patur ndryshim ne vlerësimet e përdorura për caktimin e vlerës se rikuperueshme. Humbja nga zhvlerësimi anulohet deri në atë masë sa vlera kontabël e aktivitetit nuk tejkalon vlerën kontabël që do të përcaktohej duke i zbritur amortizimin, dhe sikur të mos ishte njohur ndonjë humbje nga zhvlerësimi.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

3. Permbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

(h) Perfitimet e punonjësve

Pensionet e detyrueshme

Shoqeria, në rrjedhën normale të biznesit të saj, bën pagesat në emër të vet dhe në emër të punonjësve të saj për të kontribuar për pensionet e detyrueshme sipas legjislacionit lokal. Shpenzimet e bëra në emër të kompanisë regjistrohen si fitim dhe humbje kur ndodhin.

Leje vjetore

Shoqeria e njeh si detyrim shumë të pa-zbritur të kostos së parashkuar për leje vjetor që pritet për t'u paguar në këmbim të shërbimit të punonjësit për periudhën e caktuar.

(i) Provizionet

Provizionet për restaurimin e infrastruktures, kostot e rikonstruksionit, si dhe ankimime ligjore njihen kur Shoqeria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv si rezultat i ngjarjeve të mëparshme, në rast se ekziston mundësia e flukseve dalese të burimeve ekonomike për të mbyllur detyrimet dhe nëse vlera e detyrimit të mund të percaktohet me vertetësi. Provizionet nuk njihen për humbjet e ardhshme operative.

Kur ka një numër detyrimesh të ngjashme, mundësia e daljes së burimeve ekonomike për shlyerje të tyre, përcaktohet duke konsideruar kategorinë e detyrimeve si një të vetme. Provizionet maten me vlerën aktuale të shpenzimeve të pritshme për të shlyer detyrimin duke përdorur një normë skontimi para tatimit e cila pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parase dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjale. Rritja në provizione si pasojë e kalimit të kohës njihet si kosto financiare.

Sherbimet e mirëmbajtjes (ose Detyrimet pas Dorezimit)

Sherbimet e mirëmbajtjes së makinerive dhe pajisjeve të siguruar pa pagesë pas Periudhës së Konçesionit njihen si një detyrim financiar me një aktiv të patrupezuar respektiv, për aq kohë sa do të ketë një dalje të burimeve ekonomike dhe që shuma mund të percaktohet me vertetësi. Ato maten me vlerën e drejtë të llogaritur me vlerën neto të skontuar të pagesave të ardhshme në datën e raportimit. Në matjet e metejshme mjeteve monetare të pagueshme rishikohen bazuar në vlerësimet në datën e raportimeve me ndonjë diferencë të njohur në fitime ose humbje. Shuma e mbartur e detyrimit reflekton vlerësimin e rishikuar të skontuar me normën origjinale të interesit efektiv.

(j) Njohja e të ardhurave

Te ardhurat nga Marreveshja e Konçesionit

Te ardhurat janë flukset bruto nga perfitimet ekonomike gjatë periudhës që vijnë si rrjedhojë e aktiviteteve normale të njesisë kur këto flukse rezultojnë në rritje të kapitalit të ndryshme nga rritjet të cilat vijnë si rrjedhojë e kontributit nga aksionerët. Te ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë të pagesave të marra ose të arketueshme për shitjen e mallrave/sherbimeve gjatë aktivitetit normal të Shoqërisë. Te ardhurat paraqiten neto nga TVSH-ja, kthimet, uljet për nivele shitjesh, zbritjet dhe pasi eliminohen shitjet brenda Shoqërisë, nëse ka. Shoqëria i njeh të ardhurat kur vlera e tyre mund të matet në mënyrë të besueshme, kur është e mundur që Shoqëria do të ketë perfitime të ardhshme ekonomike dhe kur përmbushen kriteret e caktuara. Vlera e të ardhurave nuk konsiderohet si e vlerësuar me mënyrë të besueshme deri në momentin kur të gjitha pasiguritë në lidhje me shitjen të jenë zgjidhur. Te ardhurat e Shoqërisë përbehen nga vlerat e marra për shitjet e kartave të identitetit dhe pasaportave me çmimin e caktuar dhe kontrolluar nga Autoriteti. Te ardhurat njihen kur kartat e identitetit apo pasaportat u vihen në dispozicion qytetarëve shqiptarë. Pjesa e të ardhurave nga letërnjoftimet dhe pasaportat e prodhuara por ende të padorezuara deri në fund të vitit, shtyhet në pasqyrën e pozicionit financiar.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

3. Permbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

(k) Te ardhurat dhe kostot financiare

Te ardhura nga interesat njihen mbi baza kohore duke perdorur metoden e interesit efektiv. Kur nje kekese e arketueshme zhvleresohet, Shoqeria zvogelon vleren e mbetur te saj deri ne vleren e rikuperueshme, e cila eshte e barabarte me vleren e skontuar te flukseve monetare te ardhshme me normen e interesit efektiv te instrumentit, dhe vazhdon me njohjen e skontimit si te ardhura nga interesi. Kostoja Financave përfaqëson shpenzimet e interesit mbi huamarrjet. Kostot e huamarrjes që nuk lidhen drejtpërdrejt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e një aktivi të kualifikuar janë të njohura në fitim ose humbje duke përdorur metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet në monedhë të huaj raportohen në baza neto ose si të ardhurave ose si shpenzim në varësi të faktit nëse lëvizjet në monedhë të huaj janë në një pozicion fitim neto ose humbje neto.

(l) Qirate

Qirate ne te cilat nje pjese e mire e rrezikut dhe shperblimeve mbahet nga qiradhenesi klasifikohen si qira operationale. Pagesat e bera per qirate operationale (netuar me te gjitha incentivat e marra nga qiradhenesi) njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve mbi baza lineare pergjate periudhes se kohezgjatjes se qirase.

(m) Tatim fitimi aktual dhe i shtyre

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi i periudhës aktuale njihen në fitim ose humbje përveç pjesës që lidhet me zëra të njohur direkt në kapital ose të ardhura të tjera përmbledhëse. Tatimi aktual është tatimi që pritet të paguhet ose të arkëtohet mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke përdorur normën tatimore në fuqi ose që hyn në fuqi menjëherë në datën e raportimit, dhe çdo sistemim të tatimit të pagueshëm për vitet e mëparshme. Ne percaktimin e vleres se tatimit fitimit aktual dhe te shtyre Shoqeria merr parasysh impaktin e pozicioneve tatimore te pasigurta dhe nese taksa dhe interesa shtese mund te jene te pagueshme. Shoqeria beson se perlllogaritjet per detyrime tatimore jane te pershtatshme per te gjitha vitet bazuar ne vleresimin e shume faktoreve, duke perfshire interpretime te ligjit te taksave dhe eksperiences se meparshme. Ky vleresim mbeshtetet ne llogaritjet dhe supozimet dhe mund te perfshije nje sere gjykimesh rreth ngjarjeve te ardhshme. Informacion i ri mund te jete ne dispozicion dhe mund te shkaktoje qe Shoqeria te ndryshoje gjykimet ne lidhje me pershtatshmerine e detyrimeve tatimore ekzistuese; ndryshime te tilla ne detyrimet tatimore do te kene impakt tatim fitimin ne periudhat qe ky percaktim eshte bere.

Tatimi i shtyrë është njohur për diferencat e përkohshme ndërmjet vlerës kontabël neto të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime raportimi financiar dhe bazës tatimore. Tatimi i shtyrë është matur duke përdorur normën tatimore që pritet të aplikohet ndaj diferencave të përkohshme kur ato kthehen, bazuar në ligjet në fuqi ose që hyjnë në fuqi menjëherë në datën e raportimit. Një aktiv tatimor i shtyrë njihet për humbjet fiskale të papërdorura, kreditime tatimore dhe diferenca të përkohshme të zbritshme për aq sa është e mundur që fitimi i tatueshëm i ardhshëm do të jetë i disponueshëm kundrejt të cilit ato të mund të përdoren. Aktivi tatimor i shtyrë rishikohet në çdo datë raportimi dhe zvogëlohet për aq sa nuk është e mundur të realizohet përfitim fiskal. Aktivet dhe pasivet tatimore të shtyra netohen nëse ekziston një e drejtë ligjore për të netuar detyrimet për tatimin aktual të pagueshëm ndaj tatimit të parapaguar, dhe ato lidhen me tatimin mbi të ardhurat që përcakton i njëjti autoritet tatimor mbi të njëjtin subjekt tatimpagues.

(n) Standarde te reja dhe interpretime

Një numër standardesh të reja, ndryshimesh dhe interpretimesh nuk janë ende në fuqi për periudhen vjetore që përfundoi më 31 Dhjetor 2011, dhe nuk janë zbatuar herët në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare. Asnjë nga këto nuk pritet të ketë një efekt të rëndësishëm në pasqyrat financiare të kompanisë

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

4. Percaktimi i vleres se drejte

Një numër i politikave kontabël dhe deklarimeve të shoqërisë kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, për aktivet dhe detyrimet në mjete financiare dhe jo-financiare. Vlerat e drejta janë përcaktuar për matjen dhe/ose qëllime deklarimi bazuar në metodat vijuese. Kur është aplikuar, informacion të mëtejshëm mbi supozimet e bëra në përcaktimin e vlerave të drejta janë shprehur në shënimet specifike për aktivin ose detyrimin përkatës.

Aktivet jo-materiale te koncesionit

Vlera e drejtë e aktiveve jo-materiale të marra si shpërblim për ofrimin e shërbimeve përkatëse në një marrëveshje koncesionare të shërbimit llogaritet duke ju referuar vlerës së drejtë të shërbimeve të ofruara dhe llogaritet si kosto totale.

Aktivet financiare te mbartura me kosto te amortizuar

Vlera e drejtë e kërkesave për t'u arkëtuar, duke përfshirë shërbimet e arketueshme të koncesionit, llogaritet me aktuale të flukseve monetare të ardhshme, e zbritur sipas normën së interesit në datën e raportimit.

Detyrime financiare te mbartura me kosto te amortizuar t

Vlera e drejtë, e cila është përcaktuar për qëllime shënimi shpjegues, është llogaritur bazuar në vlerën aktuale të flukseve të ardhshme të principalit dhe interesit, skontuar me normën e tregut të interesit në datën e raportimit. Huatë paraqiten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Norma e interesit të aplikueshëm është norma baze (e Bonove të Thesarit 12-mujore) e publikuar nga Banka e Shqipërisë plus 1%, e ri-negociueshme çdo 12 muaj.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

5. Menaxhimi i riskut financiar

Instrumentat financiare te shoqëria e ekspozojne ate ndaj reziqeve te meposhteme financiare:

- rreziku i tregut
- rreziku i kredise
- rreziku i likuiditetit

Ky shënim paraqet informacion rreth ekspozimit të shoqërise në secilën prej reziqeve të mësipërme, objektivat e shoqërise, politikat dhe proceset për matjen dhe menaxhimin e rrezikut, si dhe menaxhimin e kapitalit. Shpalosje te mëtejshme sasiore janë të përfshira në të gjithë këto pasqyra financiare. Drejtuesit kane përgjegjësinë për themelimin dhe mbikëqytjen e kuadrit të menaxhimit të rrezikut per shoqerine.

Kuadri i menaxhimit te riskut

Politikat per menaxhimin e rrezikut te shoqërise janë krijuar për të identifikuar dhe analizuar rreziqet me të cilat përballet shoqëria, për të vendosur kufijtë e duhura të rrezikut dhe kontrollit, dhe për të monitoruar rreziqet dhe zbatimin e kufinjve. Politikat dhe sistemet e menaxhimit të rrezikut janë rishikuar rregullisht për të reflektuar ndryshimet në kushtet e tregut dhe aktiviteteve të shoqërise. Shoqëria, me anë të trajnimeve të saj dhe standarteve te menaxhimit dhe procedurave, synon të zhvillojë një mjedis të disiplinuar dhe konstruktiv të kontrollit në të cilin të gjithë punonjësit të kuptojnë rolet dhe detyrimet e tyre.

Instrumentet kryesore financiare të shoqërise përbëhen nga të holla në dorë dhe në banka, huazimet overdraft bankare, llogaritë e arkëtueshme dhe të pagueshme, të shtyra dhe të tjera aktuale.

Risku i kredise

Rreziku i kredise eshte rreziku i humbjes financiare te shkaktuar nga deshtimi i pales tjetere per te shlyer detyrimet e saj financiare kundrejt Shoqërise dhe vjen kryesisht nga llogarite e arketueshme te Shoqërise.

Shoqëria nuk merr ekspozimin ndaj rrezikut të kredisë, e cila është rreziku që një palë e një instrumenti financiar do të shkaktojë një humbje financiare për palën tjetër duke moskryer një detyrim.

Për shkak të përqendrimit të bazës së klienteles se shoqërise, përqendrimet errezikut të kredisë në lidhje me llogaritë e arkëtueshme janë të kufizuara. Zhvleresimi i llogarive te arketueshme percaktohet në shumën që konsiderohet e nevojshme për të mbuluar rreziqet potenciale në mbledhjen e balancave te llogarive të arkëtueshme.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

5. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i likuiditetit

Rreziku i likuiditetit është përcaktuar si rrezik që një njësi ekonomike do të hasi vështirësi në përmbushjen e detyrimeve financiare. Shoqëria ekspozohet çdo dite ndaj levizjeve të burimeve monetare, kryesisht për të mbyllur shpenzimet operative gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm. Drejtuesit monitorojnë çdo dite, çdo javë dhe çdo muaj parashikimet e fluksit monetar të Shoqërisë.

Luhatshmëria në tregjet financiare globale dhe Shqipëtare

Kriza globale financiare dhe ekonomike ka rezultuar, ndër të tjera, në një nivel më të ulët të financimit të kapitalit të tregut, nivelet më të ulëta të likuiditetit në të gjithë sektorin bankar dhe, disa here në norma më të larta të kredidhënies ndërbankare dhe paqëndrueshmëri në tregjet e aksioneve. Pasiguritë në tregjet globale financiare kanë çuar edhe në dështimet dhe shpjetimet e bankave në të gjithë botën. Shtrirja e plotë endikimit të krizës financiare në vazhdim e bente pamunduar pamundur të parashikohen plotësisht masat mbrojtëse.

Ndikimi mbi konsumatorët dhe huamarrësit

Qytetarët shqiptarë janë të vetmit klientë të Shoqërisë që mund të preken negativisht nga kriza e vazhdueshme financiare dhe që mund të ndikojë në aftësinë e tyre për të paguar. Drejtuesit nuk janë në gjendje të përcaktojnë efektet mbi pozicionin e ardhshëm financiar të shoqërisë apo ndonjë përkeqësim të mundshëm në mjedisin operativ të shoqërisë si rezultat i krizës në vazhdim. Drejtuesit besojnë se është duke marrë të gjitha masat e nevojshme për të mbështetur qëndrueshmërinë dhe zhvillimin e biznesit të shoqërisë në rrethanat aktuale. Drejtuesit besojnë se ndikimi i krizës financiare globale mbi pozicionin financiar të kompanisë nuk do të jetë i rëndësishëm në vitin e ardhshëm.

Risku i tregut

Rreziku i tregut është rreziku i humbjes që rezulton nga ndryshimet në çmime, normat e kursit të këmbimit, normat e interesit dhe çmimet kapitale. Niveli i rrezikut të tregut ndaj të cilit është ekspozuar Shoqëria varet nga kushtet e tregut, ligjet dhe rregulloret leshuar nga Autoriteti si dhe nga pritshmëritë e kurseve të ardhshme apo levizjeve të normave të interesit. Drejtuesit kanë vendosur limite për nivelin e rrezikut që mund të pranohet, i cili monitorohet çdo muaj. Gjithsesi, përdorimi i kësaj metode nuk parandalon humbjet përtej këtyre limiteve në rastin e ndodhjes së levizjeve me të rëndësishme në treg.

(i) Rreziku i kurseve të këmbimit

Shoqëria operon me kurse këmbimi dhe është e ekspozuar ndaj rrezikut të kurseve të këmbimit që vijnë nga ekspozimi ndaj valutave, në vecanti në lidhje me Euro dhe USD. Rreziku i kurseve të këmbimit rritet kur transaksionet financiare apo njohja e aktiveve dhe detyrimeve bëhet në një monedhë e cila nuk është monedha funksionale e Shoqërisë. Në lidhje me rrezikun e kurseve, Drejtuesit kanë caktuar limite mbi nivelin e ekspozimit për çdo valute dhe në total. Pozicioni monitorohet çdo muaj. Shoqëria nuk mbrohet ndaj rrezikut të kurseve të këmbimit pasi nuk pret humbje të mëdha që mund të ndodhin si pasojë e luhatjeve në normat e valutave të krahasuara me kursin e përdorur në datën e raportimit.

(ii) Rreziku i çmimit

Shoqëria nuk ka asnjë ekspozim ndaj rrezikut të çmimit të kapitalit përderisa ajo nuk mban aktive financiare që përmbajnë instrumenta kapitali në datën e raportimit. Nuk është në politiken e Shoqërisë të blejë instrumenta të tilla dhe në këto mënyra të ekspozojë veten ndaj rrezikut të çmimit lidhur me levizjet në tregun e kapitaleve. Marreveshja e Konçesionit përcakton një çmim fikse për kartat e identitetit dhe pasaportat. Rreziku i çmimit në lidhje me Marreveshjen e Konçesionit është vlerësuar i ulët.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

5. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i tregut

(iii) *Rreziku i normes se interesit*

Aktivitet e Shoqerise mbi te cilat aplikohet interes konsistojne ne llogari rrjedhese ne banka, keshtu qe te adhurat e Shoqerise dhe flukset monetare operative jane te pavarura nga ndryshimet ne tregun e normave te interesit.

Me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 Shoqeria ka detyrime mbi te cilat aplikohet interes. Detyrimet ekzistuese lidhen me hua te marra nga banka. Si e tille, shpenzimet e Shoqerise dhe duke marre parasysh se data e shlyerjes eshte ne nje dite pune nga data e bilancit shpenzimet e Shoqerise dhe flukset monetare operative mund te ndikohen nga levizjet e normave te interesit ne treg dhe me specifikisht nga normat e bonove te thesarit 12 mujore te publikuara nga Banka e Shqiperise.

Manaxhimi i kapitalit

Shoqeria eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar vetem per qellimin e implementimit te Marreveshjes se Konçesionit. Bazuar ne legjislacionin shqiptar, nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar kerkohet te kete kontribute ne kapital nga aksioneret por nuk ka si detyrim krijimin e rezervave ligjore. Kapitali aksionar eshte kontribuar nga ortaket pjeserisht ne natyre por gjithashtu dhe ne para. Kapitali neto perbehet vetem nga 'Kapitali i regjistruar', i paguar dhe i papaguar, dhe nga 'Fitimet e akumuluar'. Kapitali minimal i kerkuar per shoqerite me pergjegjesi te kufizuara eshte 100,000 Lek.

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

6. Aktive jo-materiale

	Permiresime te ndertesave ne perdorim	Makineri dhe pajisje Machinery	Licenca per software	Permiresime te zyrtare me qera	Moblije dhe pajisje te tjera	Kompjuteri dhe pajisje zyrash	Automjete	Te tjera	Totali
Kosto									
Gjendja me 1 janar 2010	182,948,048	230,432,755	2,124,799,615	525,592	34,707,696	305,869,312	8,111,628	53,811,016	2,941,205,662
Shtesa	347,200	55,900	-	-	2,435,423	24,352,449	5,460,000	-	32,650,972
Pakesime	-	(9,904,000)	-	-	-	-	-	-	(9,904,000)
Gjendja me 31 dhjetor 2010	183,295,248	220,584,655	2,124,799,615	525,592	37,143,119	330,221,761	13,571,628	53,811,016	2,963,952,634
Shtesa	5,000,000	-	-	-	1,439,924	28,878,023	-	-	35,317,947
Pakesime	-	-	-	-	-	(6,673,333)	-	-	(6,673,333)
Gjendja me 31 dhjetor 2011	188,295,248	220,584,655	2,124,799,615	525,592	38,583,043	352,426,451	13,571,628	53,811,016	2,992,597,248
Amortizimi i akumuluar									
Gjendja me 1 janar 2010	(31,758,270)	(43,883,326)	(299,145,854)	(525,592)	(5,451,291)	(58,900,919)	(1,135,628)	(4,927,111)	(445,727,991)
Amortizimi i vitit	(42,240,719)	(51,693,491)	(509,484,771)	-	(8,594,133)	(71,103,583)	(3,175,291)	(13,642,019)	(699,934,007)
Pakesime	-	3,851,556	-	-	-	-	-	-	3,851,556
Gjendja me 31 dhjetor 2010	(73,998,988)	(91,725,261)	(808,630,625)	(525,592)	(14,045,424)	(130,004,502)	(4,310,919)	(18,569,130)	(1,141,810,442)
Amortizimi i vitit	(42,308,229)	(49,881,055)	(509,484,770)	-	(9,138,450)	(81,769,063)	(3,584,791)	(13,642,020)	(709,808,378)
Pakesime	-	-	-	-	-	770,000	-	-	770,000
Gjendja me 31 dhjetor 2011	(116,307,218)	141,606,316	(1,318,115,394)	(525,592)	(23,183,874)	(211,003,566)	(7,895,710)	(32,211,151)	(1,850,848,820)
Vlera e mbetur									
Me 1 janar 2010	151,189,778	186,549,429	1,825,653,761	-	29,256,405	246,968,393	6,976,000	48,883,905	2,495,477,671
Me 31 dhjetor 2010	109,296,259	128,859,394	1,316,168,990	-	23,097,695	200,217,259	9,260,709	35,241,886	1,822,142,192
Me 31 dhjetor 2011	71,988,030	78,978,339	806,684,220	-	15,399,169	141,422,886	5,675,919	21,599,866	1,141,748,428

Investimi ne ambientet me qera, ne zyrtar e meparshme te Shoqerise eshte amortizuar plotesisht bazuar ne kohezgjatjen e qirase e cila ka mbaruar me 30 qershor 2009.

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

7. Inventaret

Inventare me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si me poshte:

	2011	2010
Lende te para:		
Pasaporta	258,003,847	284,417,021
Karta identiteti	83,112,230	112,194,629
Fatura per Kartat identiteti dhe Pasaporta	4,690,841	5,636,162
Parapagime	-	57,733,705
Mallra ne transit	-	203,615
Totali	345,806,918	460,185,132

8. Kerkesa per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si me poshte:

	2011	2010
Te arketueshme nga klientet	141,417,036	279,255,073
Zbritje: zhvleresim te kerkesave per t'u arketuar	(20,626,260)	(13,657,081)
Totali	120,790,776	265,597,992

Kerkesat per t'u arketuar perbehen si meposhte:

	2011	2010
Posta Shqiptare	98,739,081	265,758,682
Ministria e Puneve te Jashtme	29,095,376	-
Institucione shteterore shqiptare	6,613,400	6,613,400
Morpho	6,969,179	6,882,991
Totali	141,417,036	279,255,073

Kerkesat e arketueshme nga Posta Shqiptare dhe Institucione shteterore shqiptare lidhen me shitjen e kuponave per karta identiteti dhe pasaporta. Kerkesa per t'u arketuar nga aksioneri, Morpho, lidhet me shitje makinerie.

Me 31 dhjetor 2011, u njohen zhvleresime ne shumen prej 6,969,179 Lek nga aksioneret. Shoqeria ka kerkesa per arketim nga klientet me 31 dhjetor 2010 te cilat perbehen nga shitja e faturave te Kartave te identiteti dhe Pasaportave tek institucionet shteterore. Individualisht e rendesishme eshte shuma per tu arketua prej 13,675,081 Lek nga institucionet shteterore te cilat konsiderohen plotesisht te zhvleresuara duke qene se jane vonuar per me shume se nje vit. Nje zhvleresim i tille eshte regjistruar per kerkesat e arketueshme te Postes Shqiptare ne vleren 7,043,680 Lek dhe institucioneve te tjera shteterore ne vleren 6,613,400 Lek. Levizjet ne zhvleresim te kerkesave per t'u arketura gjate 2011 dhe 2010 jane si me poshte:

	2011	2010
Gjendja me 1 janar	13,657,081	-
Shtesat e vitit	6,969,179	13,657,081
Gjendja me 31 dhjetor	20,626,260	13,657,081

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

9. Parapagime dhe te tjera per t'u arketuar

Parapagime dhe te tjera per tu arketuar me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si me poshte:

	2011	2010
Parapagime per sherbime mirembajtjeje	16,330,758	15,736,767
Parapagime per tarifen e MPJ-se	797,524	-
Interesa per t'u arketuar	657,818	-
Paragime te tjera	377,460	5,253,384
Parapagime per personelin	124,579	95,000
Totali	18,288,139	21,085,151

10. Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente

Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si me poshte:

	2011	2010
Arka:		
Ne EUR	524,145	76,798
Ne LEK	460,678	421,343
	984,823	498,141
Banka:		
Llogari rrjedhese		
Ne EUR	35,167,577	12,351
Ne LEK	41,199,565	10,789,903
Depozita me afat		
Ne EUR	25,674,788	1,153,646,404
Ne LEK	648,713,091	190,046,054
	750,755,021	1,354,494,712
Totali	751,739,844	1,354,992,853

11. Kapitali

Meposhte eshte permbledhja e kuotave te kapitalit ne përfundim te secilit vit:

	31 dhjetor 2011		
	Numri i kuotave	Pronësia %	Lek
Morpho	1.00	75.00	464,812,500
FSHAN	1.00	25.00	154,937,500
	2.00	100.00	619,750,000

Shoqeria nuk kishte te drejta, preference dhe kufizime per ti bashkangjitur në kapitalin aksionar deri më 31 dhjetor 2011 dhe 2010. Më 31 dhjetor 2011, kapitali i kontribuar në natyrë nga Morpho ishte në shume Lek 464,737,500 (2010: Lek464.737.500). Kapitali i regjistruar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2011 është 619,750,000 lekë (2010: Lek 619,750,000).

Asambleja e Aksionerëve, në 29 mars 2011, ka miratuar shpërndarjen e fitimit neto për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2010 si vijon:

Fitimi neto per 2010	1,363,108,157
Dividend te paguar ne 2011	1,365,000,000

Nderkohë, asnjë dividend nuk ishte shperdare përpara vitit 2011.

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

12. Provizione

Shuma prej 47,299,720 Lek ekuivalente ne 340,000 Euro (2010: Lek 37,467,900 ose ekuivalente ne Euro 270,000) konsiston ne provizione per sherbime mirembajtjeje qe Shoqeria, sipas Marreveshjes se Konçesionit, ka per detyre te kryeje ne lidhje me sistemin e pajisjeve dhe softwaret e aplikimit qe do t'i dorezohen Autoritetit per nje periudhe prej nje vit pas mbarimit te Kontrates, pa pagesa shtese. Me 31 dhjetor 2009 nuk kishte informacion te mjaftueshem per te matur te tilla provizione. Rakordimi i provizioneve me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 si me poshte:

	2011	2010
Gjendja me 1 janar	37,467,900	-
Shtesa e vitit	9,831,820	37,157,155
Diferenca kembimi	-	310,745
Gjendja me 31 dhjetor	47,299,720	37,467,900

13. Hua dhe kredi

Me 31 dhjetor 2011 dhe 2010, shumat e mbartura dhe vlerat e drejta per huate afatshkurtra dhe afatgjata jane si me poshte:

	2011	2010
Afatgjata:		
Hua nga Banka Societe General	-	58,488,690
	-	58,488,690
Afatshkurtra:		
Hua nga Banka Societe General	58,488,690	698,458,245
Interesi mbi huane	434,950	5,839,417
Overdraft	-	92,240
	58,923,640	704,389,902
Totali	58,923,640	762,878,592

Principali i huase

Bazuar ne marreveshjen e huase nenshkruar me 30 qershor 2009 me banken Societe Generale Albania(ish Banka Popullore), Shoqeria mori nje hua ne shumen 1,713,800,000 Lek e cila u disbursua plotesisht deri me 31 dhjetor 2009. Huaja, duke perfshire interesin dhe principalin, do te paguhet brenda 30 muajve duke nisur nga data e disbursimit te pare qe eshte 2 korrik 2009.

Interesi i huase

Ne perputhje me marreveshjen e huase, norma e interesit te huase eshte norma baze e publikuar nga Banka e Shqiperise (bono thesari 12 mujore) plus 1% dhe detyrimi per interesa llogaritet mbi shumen e mbetur te huase se disbursuar. Interesi eshte i pagueshem çdo muaj dhe norma e interesit rishikohet çdo 12 muaj.

Garanci

Morpho ka leshuar nje garanci te perbashket ne favor te bankes Societe Generale per plotesimin e gjithe kushteve te marrëveshjes se humase dhe pagimin e gjithe detyrimeve te shoqerise.

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

14. Detyrime per t'u paguar

Detyrimet per t'u paguar me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si me poshte:

	2011	2010
Furnitore	48,674,521	440,881,328
Shpenzime te perlllogaritura	8,840,646	7,422,189
Totali	57,515,167	448,303,517

Furnitoret perbehen si me poshte:

	2011	2010
FSHAN	-	3,599,347
Morpho	39,447,669	429,230,466
Other	9,226,852	8,051,515
Totali	48,674,521	440,881,328

15. Te tjera detyrime

Te tjera detyrime me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si meposhte:

	2011	2010
TVSH e pagueshme	43,846,173	52,892,830
Tatime te lidhura me pagat	6,859,631	7,765,265
Paga te pagueshme	-	1,010,719
Detyrime tatimore te tjera	-	5,334
Totali	50,705,804	61,674,148

16. Te ardhura te shtyra

Te ardhurat e shtyra me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si meposhte:

	2011	2010
Te ardhura te shtyra per shitjen e kartave te identitetit	57,231,600	65,276,400
Te ardhura te shtyra per shitjen e pasaportave	91,680,000	309,810,000
Te ardhura te shtyra per sherbime shtese Autoritetit	10,675,090	84,997,290
Te ardhura te shtyra per shitjen e pasaportave me procedure te persheptuar	20,550,000	4,612,500
Te ardhura te shtyra per shitjen e kartave te identitetit ne Ambasada	1,602,038	-
Te ardhura te shtyra per shitjen e pasaportave ne Ambasada	14,213,506	-
Totali	195,952,234	464,696,190

Te ardhurat e shtyra me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen nga te ardhurat te realizuara nga shitja e kuponave per karta identiteti dhe pasaporta tek qytetaret shqiptare, institucione te tjera shteterore si dhe Ministria e Puneve te Jashtme, te cilat nuk jane prodhuar ende. Keto te ardhura do te njihen ne momentin qe kartat e identitetit dhe pasaportat do t'u vihen ne dispozicion klienteve per terheqje. Te ardhurat e shtyra me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 nga sherbime shtese per Autoritetet perbehen si me poshte:

	2011	2010
Kompesim nga Autoriteti per rritjen e kapacitetit te prodhimit te pasaportave	-	74,322,200
Kompesim nga Autoriteti per dokumentat e emigranteve	10,675,090	10,675,090
Totali	10,675,090	84,997,290

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

17. Tarifa konçesioni

Detyrimi i perlllogaritur per tarifa konçesioni ne nje shume prej Lek 258,319,029 (2010: 49,334,271 Lek) ka te beje me tarifen e konçesionit qe Shoqeria eshte e detyruar t'i paguaje Autoritetit ne nje mase prej 5% te xhiros totale vjetore nga shitja e kartave te identitetit (TVSH e perjashtuar) bazuar ne kushtet e Marrevshjes se Konçesionit. Sipas specifikimeve te Amendimit, detyrimi i perlllogaritur per tarifen e konçesionit me 31 dhjetor 2010 eshte kompensuar me kerkesat per t'u arketuar nga Autoriteti per Sherbimet e Reja ne 2010 dhe Sherbime Shtese te Kryera te 2010, sipas detajimit me poshte:

	2011	2010
Gjendja ne fillim	49,334,271	191,662,860
Tarifa e konçesionit 5% e qarkullimit vjetor	258,319,029	308,760,105
Kompesim i te arketueshmeve nga Autoriteti per rritjen e kapacitetit te prodhimit te pasaportave	-	(104,190,000)
Kompesim i te arketueshmeve nga Autoriteti per rimbursim kosto shtese ne 2009	-	(284,299,194)
Kompesim i te arketueshmeve nga Autoriteti per dokumentat e emigranteve	-	(62,599,500)
Tarifa konçesioni paguar Autoritetit	(49,334,371)	-
Gjendja ne fund	258,319,029	49,334,271

18. Shitjet

Shitjet me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si meposhte:

	2011	2010
Pasaportat	3,299,820,000	5,164,895,000
Kartat e identitetit	485,295,600	831,819,600
Kartat e identitetit shitur nga ambasadat	32,623,007	-
Pasaportat e shitura nga amabasadat	460,820,625	-
Pasaportat me procedure te pershpejtuar	913,425,000	178,487,500
Totali	5,191,984,232	6,175,202,100

19. Te ardhura te tjera

Te ardhura te tjera me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si meposhte:

	2011	2010
Te ardhura nga sherbime shtese per Autoritetin	74,322,200	367,013,055
Te ardhura nga rimbursimi i TVSH se pakredituar	-	36,938,771
Fitimi neto nga shitja e aktiveve	703,117	814,676
Shitje te tjera	875,226	200,000
Totali	75,900,543	404,966,502

Te ardhurat nga sherbimet shtese per Autoritetin jane te perbera si me poshte:

	2011	2010
Kompesim nga Autoriteti per rritjen e kapacitetit te prodhimit te pasaportave	74,322,200	29,867,800
Kompesim nga Autoriteti per rimbursim kosto shtese ne 2009	-	285,220,845
Kompesim nga Autoriteti per dokumentat e emigranteve	-	51,924,410
Totali	74,322,200	367,013,055

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

20. Lendet e para

Lendet e para me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si meposhte:

	2011	2010
Kostoja e pasaportave te shitura	1,891,242,944	2,571,667,588
Kostoja e kartave te identitetit te shitura	369,661,835	585,021,432
Materiale ambalazhimi	-	28,600
Totali	2,260,904,779	3,156,717,620

21. Tarifa konçesioni

Shpenzimi i perlllogaritur i tarifes se konçesionit prej Lek 258,319,029 (2010: Lek 308,760,105) ka te beje me tarifen e konçesionit qe Shoqeria eshte e detyruar t'i paguaje Autoritetit ne nje mase prej 5% te xhiros totale vjetore (TVSH e perjashtuar) bazuar ne kushtet e Marreveshjes se Konçesionit. Kjo shume perlllogaritet ne fund te vitit dhe paguhet vitin pasardhës.

22. Shpenzime personeli

	2011	2010
Paga	264,525,407	256,092,313
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	32,186,690	32,980,142
Totali	296,712,097	289,072,455

23. Furnizime dhe shërbime

Furnizime dhe shërbime me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehen si meposhte:

	2011	2010
Sherbime mirembajtjeje	197,321,187	195,351,351
Asistence teknike	108,692,525	82,887,554
Shpenzime telekomunikacioni dhe postare	41,230,612	37,985,344
Komisione dhe shpenzime shitjeje per pasaportat	33,002,043	10,158,012
Humbje teknike ne prodhim	9,899,687	48,651,054
Komisione dhe shpenzime shitjeje per kartat e identitetit	9,648,161	15,408,051
Shpenzime udhetimi	8,402,072	6,568,189
Sherbime konsulence	8,091,625	9,221,502
Qira makinash	7,037,830	11,409,975
Kancelari dhe materiale	6,295,472	16,766,770
Sherbime komunale	5,857,258	6,444,776
Shpenzime transporti dhe karburanti	4,993,971	6,852,539
Sigurime	2,650,459	2,788,580
Shpenzime perfaqesimi	1,134,932	1,092,563
Shpenzime trajnimi personeli dhe te tjera	227,011	865,695
Marketing dhe reklama	-	211,500
Shpenzime te ndryshme	20,043,800	18,001,212
Totali	464,528,645	470,664,667

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

24. Shpenzime financiare neto

Shpenzime financiare neto per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehet si me poshte:

	2011	2010
Te ardhura financiare:		
Te ardhura nga interesi mbi depozitat	16,757,521	13,164,341
Fitimet neto nga kursi i kembimit	17,170,232	12,216,719
	33,927,753	25,381,060
Shpenzime financiare:		
Shpenzime interesi	(37,718,754)	(104,217,243)
Shpenzime per garanci bankare	(1,937,623)	(1,967,896)
Humbje nga kursi i kembimit	(27,275,236)	(5,176,411)
Komisione bankare	(409,275)	(682,254)
	(67,340,888)	(112,043,804)
Totali	(33,413,135)	(86,662,744)

25. Tatim-fitimi

Tatim-fitimi i njohur ne fitim dhe humbje per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 perbehet si meposhte:

	2011	2010
Shpenzime tatim-fitimi	138,024,462	153,151,955
Te ardhura (shpenzime) nga tatimet e shtyra	(13,489,533)	1,282,656
Totali	124,534,929	154,434,611

Rakordimi i normes efektive te tatim fitimit:

	2011	%	2010	%
Fitimi per vitin	1,102,862,785		1,363,108,157	
Totali i tatim fitimit	124,534,929		154,434,611	
Fitimi pas tatim-fitimit	1,227,397,714		1,517,542,768	
Tatim fitimi me normen e aplikueshme	122,773,977	10.00	151,754,277	10.00
Sistemime per periudhat para ardhese	(1,295,813)	(0.01)	355,757	0.01
Shpenzime te panjohura	3,772,177	(0.03)	2,324,577	0.15
Totali	124,534,929	10.14	154,434,611	10.18

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

25. Tatim-fitimi (vazhdim)

Tatimi aktual i pagueshëm prej 12,003,328 Lek (2010: 126,366,771 Lek) përfaqëson tatimin e pashlyer aktual te pagueshëm më 31 dhjetor 2011. Parapagime për tatimin mbi fitimin në vitin 2011 dhe 2010 janë vlerësuar nga ana e autoriteteve tatimore në bazë të fitimit të vitit të kaluar, si të përcaktuara nga ligjet dhe rregulla tatimore shqiptare.

Aktivet dhe pasivet tatimore të shtyra atribuohen si meposhte:

	Aktive		Pasivet		Neto	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Aktive jo-materiale	18,173,180	(15,419,617)	2,159,986	3,524,188	16,013,194	11,895,429
Kosto fillestare	1,050,502	(1,365,653)	-	-	1,050,502	1,365,653
Inventare	-	-	-	1,125,819	-	(1,125,819)
Kerkesa per t'u arketuar	3,133,487	(1,365,708)	-	5,773,371	3,133,487	(4,407,663)
Shpenzime te shtyra	-	(145,681)	-	-	-	145,681
Detyrime per t'u paguar	5,314,037	(4,489,009)	-	-	5,314,037	4,489,009
Hua dhe kredi	-	-	-	340,603	-	(340,603)
	27,671,206	22,785,668	2,159,986	10,763,981	25,511,220	12,021,687

26. Angazhime, garanci dhe detyrime te kushtezuara

Gjate aktivitetit normal te biznesit, Shoqeria mund te perfshihet ne pretendime te ndryshme nga te trete dhe nga masa ligjore. Sipas opinionit te drejtuesve, rezultatet e ketyre çeshtjeve nuk do kene efekt material ne pasqyrat financiare te Shoqerise apo ndryshime ne aktivet neto, perveç atyre per te cilat eshte llogaritur nje provizion ne keto pasqyra financiare.

Angazhimet kapitale

Shoqeria nuk ka angazhime kapitale te kontraktuara por ende te pazbatuara me 31 dhjetor 2011 dhe 2010.

Angazhimet per qira operationale

Ne perputhje me specifikimet e Amendimit, ne nentor te 2010 kompania ka nenshkruar nje marreveshje nje vjecare me Morpho per marrjen me qira te nje makinerie te re prodhimi qe do te rris kapacitetin. Me 31 dhjetor 2011 Shoqeria nuk rezulton te kete asnje marreveshje te pa-anullueshme per qira operationale. Pagesat minimale të qirasë sipas marrëveshjes se pa-anullueshme të qirasë operative për periudhën raportuese te 2010 ishte 48,569,500 Lek ose ekuivalente 350,000 EUR. Me 31 dhjetor 2011 Shoqeria nuk rezulton te kete asnje marreveshje te pa-anullueshme per qira operationale.

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

26. Angazhime, garanci dhe detyrime te kushtezuara (vazhdim)

Garancite

Ne perputhje me kushtet e Marreveshjes se Konçesionit, Shoqeria ka vene ne dispozicion te Autoritet nje garanci ne formen e nje Obligacioni te Performances ne shumen 10 milion Euro, e cila do te jete e vlefshme pergjate marreveshjes, por do te reduktohet si me poshte:

- 3 milion Euro brenda 30 diteve nga leshimi i kartes se pare te identitetit
- 3 milion Euro brenda 30 diteve nga pervjetori i pare i Dates Efektive
- 1 milion Euro brenda 30 diteve nga pervjetori i dyte i Dates Efektive
- 0.5 milion Euro brenda 30 diteve nga pervjetori i trete i Dates Efektive
- 2.5 milion Euro ne fund te Periudhes se Konçesionit

Sipas Marreveshjes se Konçesionit, ne rastet kur Konçesionari nuk paguan detyrimet e percaktuara ne Marreveshje, Autoriteti duke u bazuar ne te drejtat e tij mund te perfitoje çdo shume nga Obligacioni i Performances, dhe Konçesionari eshte i detyruar t'ia paguaje Autoritetit shumen e kerkuar. Garancia eshte zvogeluar ne cdo vit duke qene se marrëveshja ka skaduar pa ndonje pretendim ndaj Shoqerise. Ne 31 dhjetor 2011, garancia u pakesua ne 2.5 milion Euro pa ndonje pretendim ndaj Shoqerise.

27. Transaksionet me palet e lidhura

Ne daten e raportimit jane kryer transaksionet e meposhtme me palet e lidhura te cilat jane Morpho dhe FSHAN, aksioneret e Shoqerise:

	2011	2010
Kerkesa te arketueshme:		
Morpho	6,969,179	6,882,991
Detyrime per t'u paguar:		
FSHAN	-	3,599,347
Morpho	39,447,669	429,230,466
Totali	39,447,669	432,829,813

Gjate vitit shoqeria ka kryer transaksionet e mëposhtme me palet e lidhura:

	2011	2010
Te ardhura (shitja e aktiveve):		
Morpho	6,606,450	6,867,120
Shpenzime:		
FSHAN	45,833,455	46,242,193
Morpho	2,408,269,693	3,511,529,776
Zhvleresim per arketim		
Morpho	6,969,179	-
	2,461,072,327	3,557,771,969
Blerje e aktiveve:		
Morpho	28,636,626	23,052,539
Totali i transaksioneve	2,483,102,503	3,573,957,388

Sic eshte shpjeguar ne Shenimin 13 Morpho ka dhene garanci per Societe General Albania per huat e marra nga Shoqëria.

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

27. Transaksionet me palet e lidhura (vazhdim)

Kompensimi per personelin drejtues kryesor

Me 31 dhjetor 2010 dhe 2011, Shoqeria kishte strukturen e meposhtme te drejtimit:

Drejtor Ekzekutiv
Drejtor Operacional
Drejtori i Cilesise
Drejtori i Teknologjise se Informacionit
Drejtori i Prodhimit
Drejtori i Rekrutimeve
Drejtori i Sigurise
Drejtori i Burimeve Njerezore
Drejtori i Finances

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011 kompensimi per personelin drejtues ishte Lek 52,968,165 (2010: Lek 35,939,105).

28. Instrumenta financiar

Risku i kredise

Vlera kontabël e aktiveve financiare përfaqëson ekspozimin maksimal të kredisë. Reziku maksimal ndaj riskut të kredisë në datën e raportimit ishte:

	Dhjetor 31,	
	2011	2010
Kerkesa per t'u arketuar	120,790,776	265,597,992
Interes per t'u arketuar	657,818	-
Mjete monetare dhe ekuivalente	751,739,844	1,354,992,853
	<u>873,188,438</u>	<u>1,641,675,995</u>

Ekspozimi maksimal ndaj riskut të kredisë për llogari të arkëtueshme në datën e raportimit sipas llojit të rajonit geografik ishte:

	Dhjetor 31,	
	2011	2010
Vendas	120,790,776	265,597,992
I huaj	-	-
	<u>120,790,776</u>	<u>265,597,992</u>

Humbejt nga zhvleresimet

Vjetersia e kerkesave te arketueshme ne daten e raportimit ishte:

	Bruto	Zhvleresim	Bruto	Zhvleresim
	2011	2011	2010	2010
Më pak se një vit	120,790,776	-	252,101,602	-
Më shumë se një vit	(20,626,260)	(20,626,260)	13,657,081	(13,657,081)
Gjendja në fund te vitit	<u>141,417,036</u>	<u>(20,626,260)</u>	<u>279,255,072</u>	<u>(13,657,081)</u>

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

28. Instrumenta financiar (vazhdim)

Risku i likuiditetit

Më poshtë janë maturimet kontraktuale të aktiveve dhe detyrimeve financiare, duke përfshirë pagesat e interesit me 31 dhjetor 2011 dhe 2010:

<i>31 dhjetor 2011</i>	Vlera e kontabel	Me pak se 3 muaj	3-6 muaj	6-12 muaj	Mbi 1 vit
<i>Aktive financiare</i>					
Kërkesa per t'u arketuar	120,790,776	120,790,776	-	-	-
Parapagime dhe te tjera per t'u arketuar	657,818	657,818	-	-	-
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	751,739,844	751,739,844	-	-	-
	873,188,438	873,188,438	-	-	-
<i>Detyrime financiare</i>					
Detyrime per t'u paguar	(57,515,166)	(57,515,166)	-	-	-
Te tjera detyrime	-	-	-	-	-
Tarife konçesioni	(258,319,029)	-	(258,319,029)	-	-
Hua dhe kredi	(58,923,640)	(58,923,640)	-	-	-
	(374,757,835)	(116,438,806)	(258,319,029)	-	-
Ekspozimi neto me 31 dhjetor 2011	498,430,603	756,749,632	(258,319,029)	-	-
<i>31 dhjetor 2010</i>	Vlera e kontabel	Me pak se 3 muaj	3-6 muaj	6-12 muaj	Mbi 1 vit
<i>Aktive financiare</i>					
Kerkesa per t'u arketuar	265,597,992	265,597,992	-	-	-
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	1,354,992,853	1,354,992,853	-	-	-
	1,620,590,845	1,620,590,845	-	-	-
<i>Detyrime financiare</i>					
Detyrime per t'u paguar	(448,303,516)	(448,303,516)	-	-	-
Te tjera detyrime	(1,010,719)	(1,010,719)	-	-	-
Tarife konçesioni	(49,334,271)	-	(49,334,271)	-	-
Hua dhe kredi	(762,878,592)	(117,325,825)	(175,988,738)	(410,923,389)	(58,923,640))
	(1,261,527,098)	(566,640,060)	(225,323,009)	(410,923,389)	(58,923,640)
Ekspozimi neto me 31 dhjetor 2010	359,063,747	1,053,950,785	(225,323,009)	(410,923,389)	(58,923,640)

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

28. Instrumenta financiar (vazhdim)

Risku i tregut

Risku i kurseve te kembimit

Reziku i kurseve te kembimit per Shoqerine me 31 dhjetor 2011 dhe 2010 ishte si me poshte:

<i>31 dhjetor 2011</i>	Vlera kontable	EUR	Lek
Kerkesa per t'u arketuar	120,790,776	29,085,376	91,695,400
Parapagime dhe aktive te tjere	657,818	657,818	
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	751,739,844	684,404,814	67,335,030
Detyrime per t'u paguar	(57,515,166)	(44,096,334)	(13,418,832)
Te tjera detyrime		-	
Tarife konçesioni	(258,319,029)	-	(258,319,029)
Hua dhe kredi	(58,923,640)	-	(58,923,640)
Ekspozimi neto	498,430,603	670,061,674	(171,631,071)

<i>31 dhjetor 2010</i>	Vlera e mbartur	EUR	Lek
Kerkesa per t'u arketuar	265,597,992	6,882,992	258,715,000
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	1,354,992,853	1,153,735,552	201,257,301
Detyrime per t'u paguar	(448,303,516)	(437,216,032)	(11,087,484)
Te tjera detyrime	(1,010,719)	-	(1,010,719)
Tarife konçesioni	(49,334,271)	-	(49,334,271)
Hua dhe kredi	(762,878,592)	(1,458)	(762,877,134)
Rreziku neto	359,063,746	723,401,054	(364,337,307)

Meposht paraqiten kurset e kembimit gjate vitit:

Lek	Kursi mesatar		Kursi ne daten e kembimit	
	2011	2010	2011	2010
<i>EUR 1</i>	140.35	137.79	138.93	138.77
<i>USD 1</i>	100.95	104.5	107.54	104.00

Analiza e ndjeshmerise

Një forcimi ose dobësimi i lekut, kundrejt euros më 31 dhjetor do të kishte ulur përkatësisht ose rritur kapitalin dhe fitimin ose humbjen nga shumat e treguara më poshtë. Kjo analizë është e bazuar ne 5% variance ne kursin e kembimit, qe shoqeria e parashikon të ndodh në fund të periudhës raportuese. Analiza është kryer mbi të njëjtën bazë për vitin 2010.

Lek	31 dhejtor 2011		31 dhjetor 2010	
	Kapital	Fitimi ose humbje	Kapital	Fitim ose humbje
<i>EUR</i>	33,503,084	33,503,084	36,170,053	36,170,053

ALEAT Sh.p.k

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2011

(Shuma ne Lek, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

28. Instrumenta financiare (vazhdim)

Risku i normes se interesit Profil

Në datën e raportimit, profili i Shoqerise per instrumentete financiare me interes ishte:

	31 dhjetor	
	2011	2010
Instrumentet me norme fikse		
Aktive financiare	674,387,879	1,343,692,458
Instrumentet me norme te ndryshushme		
Detyrime financiare	58,923,640	762,878,592

Analiza e ndjeshmërisë së vlerës së drejtë për instrumentet me normë fikse

Shoqëria nuk bën regjistrime në fitim ose humbje për ndonjë aktiv apo detyrim financiar me normë fikse në vlerën e drejtë. Kështu që një ndryshim me 50 pike në normat e interesit do të rriste ose zvogëlonte kapitalin me Lek 33,719,394 (2010: Lek 67,184,623)

Analiza e ndjeshmërisë së mjeteve monetare për instrumentet me norma variabël

Një ndryshim me 50 pikë në normat e interesit në datën e raportimit do të kishte rritur (zvogëluar) fitimin ose humbjen me shumën e treguar më poshtë. Kjo analizë supozon që të gjithë variablat e tjerë, në vecanti normat e kurseve të këmbimit, mbeten konstante.

Efekti ne Lek	2011		2010	
	Fitim ose humbje 100 bp Rritje	Fitim ose humbje 100 bp Zbritje	Fitim ose humbje 100 bp Rritje	Fitim ose humbje 100 bp Zbritje
Instrumentet me norme te ndyshueshme	-	-	38,143,930	(38,143,930)
	-	-	38,143,930	(38,143,930)

Aktivitet e Shoqerise mbi te cilat llogaritet interes jane llogari rrjedhese dhe depozita, si pasoje, te ardhurat dhe flukset monetare te Shoqerise jane substancialisht te pavarura nga ndryshimet ne normat e interesit ne treg. Me 31 dhjetor 2011 Shoqeria ka detyrime mbi te cilat aplikohet interes. Detyrimet ekzistuese lidhen me hua te marra nga banka dhe perfaqeson kestin e fundit qe do te shlyhet ne daten 3 janar 2012. Si e tille, duke marre parasysh se data e shlyerjes eshte ne nje dite pune nga data e bilancit shpenzimet e Shoqerise dhe flukset monetare operative nuk kane gjasa te ndikohen nga levizjet e normave te interesit ne treg dhe me specifikisht nga normat e bonove te thesarit 12 mujore te publikuara nga Banka e Shqiperise.

29. Ngjarje pasuese

Nuk ka asnje ngjarje te mepasshme pas dates se raportimit financiar e cila kerkon rregullime apo shpjegime ne keto pasqyra financiare.