

MICROSOFT Albania sh p k

Tirane, Shqiperi

Pasqyrat Financire me date 31 Dhjetor 2010

MICROSOFT ALBANIA sh p k

Bilanci Kontabel per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(Shumat ne Leke)

	Shenime	31 Dhjetor 2010	31 Dhjetor 2009
AKTIVET			
Aktivitet afatgjata			
Toka, ndertesa, makineri e pajisje	3	7,204,226	10,459,234
Aktive jo-materiale te tjera			
Investime ne pjesmarrije			
Investime te vlefshme per shitje			
Te tjera aktive afatgjata			
		<u>7,204,226</u>	<u>10,459,234</u>
Aktivitet Afatshkurtra			
Inventaret		-	108,232
Aktive tatimore te shtyra	4.a	347,793	75,323
Llogari te arketueshme tregtare	4.b	11,812,708	-
Te tjera aktive afatshkurtra	4.c	23,216,782	1,192,984
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare	5	9,131,618	2,325,091
		<u>44,508,901</u>	<u>3,701,629</u>
Totali i aktiveve		<u>51,713,127</u>	<u>14,160,863</u>
			14,126,244
Kapitali neto dhe detyrimet			
Kapitali			
Kapitali aksionar	6	100,000	100,000
Fitime/humbje te vitit financiar		12,773,411	
Fitime te pashperndara	6,12	(2,643,236)	(3,345,023)
Totali i kapitalit neto		<u>10,230,175</u>	<u>(3,245,023)</u>
Detyrimet afatgjata			
Huate afatgjata	7	6,269,722	10,744,963
		<u>6,269,722</u>	<u>10,744,963</u>
Totali i pasiveve afatgjata			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregtare dhe llog te tjera te pagueshme	8	32,976,182	5,192,451
Hua afatshkurtra			
Kest afatshkurter i huave afatgjata	7	2,237,048	1,468,469
		<u>35,213,230</u>	<u>6,660,920</u>
Totali i pasiveve		<u>51,713,127</u>	<u>14,160,861</u>

(2)

Kontabiliste

Enkeleda Stefani



Perfaqesuesi Ligjor

Keith Ranger Dolliver

Ne emer dhe me porosi

Arsen Kurti

MICROSOFT ALBANIA sh p k

Llogaria te ardhura shpenzime per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2010

(Shumat ne Leke)

	<u>Shenime</u>	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>31 Dhjetor 2009</u>
Te Ardhurat	9	78,909,685	41,866,008
Kosto te shitjeve		-	-
Fitimi Bruto		78,909,685	41,866,008
Te ardhura te tjera		-	-
Shpenzime administrative	10	(23,462,664)	(18,060,441)
Shpenzime te tjera	11	(37,578,673)	(20,853,368)
Shpenzime amortizimi		(3,338,628)	(2,848,134)
		-	-
Fitimet e shfrytezimit		14,529,719	104,064
Kostot e financimit		(228,599)	(815,320)
Te ardhura te fituara nga transaksonet ne monedha te huaja		121,835	(737,704)
Pjese te fitimit nga pjesmarrjet		-	-
Fitimi para tatimit		14,422,956	(1,448,960)
Shpenzimet e tatimeve mbi te ardhurat		(1,865,734)	(8,966)
shpenzim per tatime te shtyra		216,189	-
Fitimi per periudhen	12	12,773,411	(1,457,926)

Kontabiliste

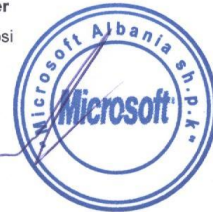
Enkeleda Stefani

Perfaqesuesi Ligjor

Keith Ranger Dölliver

Ne emer dhe me porosi

Arsen Kurthi



Shenimet qe shoqerojne pasqyrat financiare jane pjese perberese e tyre

MICROSOFT ALBANIA sh p k

Pasqyra e rjedhjes se parase per vitin e mbyllur 31 Dhjetor 20010

(Shumat ne Leke)

	31 Dhjetor 2010
MM nga Aktivitet e shfrytezimit	
Fitimi/humbja para tatimit	12,773,411
Rregullime per:	
Amortizimin	3,338,628
Te ardhurat nga investimet	
Fitime/humbje nga diferencat e kembimit	
Shpenzimet e interesit	
Ndryshimet ne kapitalin punues	
Renie/(Rritje) te inventareve	108,232
Renie/(Rritje) te llogarive te arketueshme	(11,812,708)
Renie/(Rritje) te llogarive te tjera te arketueshme	(22,296,269)
Rritje/(Renie) te llogarive te pagueshme tegetare	27,783,731
Rritje/(Renie) te llogarive te tjera te pagueshme	768,579
	<u>10,663,604</u>
Interesi I paguar	-
Tatimi mbi fitimin e paguar	
MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit	<u>10,663,604</u>
Fluksi monetar nga aktivitetet e investimit	
Blerje Toka, ndertesa, makineri e pajisje	(83,620)
Rritje/(Renie) te investimeve	-
Rritje/(Renie) te aktiveve jo-materiale	-
MM neto te perdorura ne aktivitetet investuese	<u>(83,620)</u>
Fluksi monetar nga veprimtarite financiare	
Emetimi I kapitalit aksionar	100,000
Renie/(rritje) te detyrimeve te huave afatgjata	(4,475,242)
Renie/(rritje) te provizioneve	701,787
Dividend I paguar	-
MM neto te perdorura ne aktivitetet e financimit	<u>(3,673,455)</u>
Rritje/(Renie) te MM neto gjate vitit	<u>6,906,530</u>
MM neto ne fillim te periudhes kontabel	<u>2,325,091</u>
MM neto ne fund te periudhes kontabel	<u>9,131,618</u>

Kontabiliste

Enkeleda Stefani

Perfaqesuesi Ligjor

Keith Ranger Dolliver
Ne emer dhe me porosi
Arsen Kurti

Shenimet qe shoqerojne pasqyrat financiare jane pjese perberese e tyre

MICROSOFT ALBANIA sh p k

Gjendja e Kapitalëve të veta për periudhën e mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat në Lek)

	Kapitali Aksioner	Prime të lidhura me kapitalin	Rezerva të tjera	Fitime pashpërndara	te	Totali
Gjendja 31 Dhjetor 2009	100,000	0	0	-3,345,023		-3,245,023
Korrigjime nga vitet e mëparshme				701,787		701,787
Fitime/humbje për vitin 2010		0	0	12,773,411		12,773,411
Gjendja 31 Dhjetor 2010	100,000	0	0	10,130,175		10,230,175

Kontabiliste

Enkelelda Stefani

Perfaqësuesi Ligjor

Keith Ranger Dolliver

Ne emer dhe me porosi

Arsen Kurti



“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

NIPT : K8183001C

Adresa: Rruga Kavajes, Nr 59 Tirana Tower, Tirane

Tirane me 29 Mars 2011

1. Te pergjithshme

Shoqeria “Microsoft Albania” sh p k eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar prane Qendres Kombetare te Rregjistrimit date 30/06/2008. Ortaket dhe themeluesit e shoqerise jane:

- Microsoft Corporation me 100 % te kapitalit themeltar

“Microsoft Albania” sh p k merret me zhvillimi pershtatja, lokalizimi, prodhimi, sigurimi, importimi, eksportimi, tregtimi, shperndarja e drejtperdrejte dhe e tertorte e programeve kompjuterike dhe pjeseve elektronike dhe te gjitha sherbimeve te nevojshme te lidhura me to, duke perfshire pa kufizim ndihme teknike, mesimdhenie trajnime dhe keshillime, si dhe aktivite te lidhura me median interaktive.

Shoqeria “Microsoft Albania” sh p k drejtohet nga administratoret Keith Ranger Dolliver dhe Benjamin Owen Orndorff te cilet perfaqesojne shoqerine bashkarisht.

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne adresen Rruga e Kavajes, Nr.59, Tirane Tower, Kati 5

Aktivitet e qendrushme prone e saj perbehen nga mjete transporti, pajisje zyre dhe informatike.

2. Politikat kryesore kontabile

2.1 Bazat e pergatitjes

Deklarimet financiare te bashkangjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit konform Ligjit 9228 date 29 Prill 2004 “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”. Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e paraqitur ne Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar.

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi dhe SNRF dhe SNK deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave Financiare ne perputhje me kerkesat e SNRF dhe SNK, kerkon perdorimin e disa vleresimeve kontabile te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe manaxhimi i Shoqerise te jape gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabile te saj. Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose komplekse te gjykimit ose ato per te cilat vleresimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekonomike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, i cili perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.

Deklarimet financiare jane shprehur ne Leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte:

2.2 Instrumentat financiare

Kompania ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, huamarje dhe huadhenie, furnitore dhe te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vleren e drejte plus, çdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhura me to, pervec atyre te pershkruara me poshte. Ne vazhdim te njohjes fillestare instrumentat financiare vleresohen si me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese kompania eshte pale ne kushtet e kontrates. Aktivitet financiar nuk njihen nese te drejtat e Kompanise mbi rrejdhat e ardhshme te parase te gjeneruara nga aktivitet financiar kane mbaruar ose nese kompania i transferon aktivite financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktiviteti. Blerja dhe shitja normale e aktiveve financiare kontabilizohet ne daten e shitblerjes psh. daten ne te cilen kompania vendos vete te bleje apo te shese aktivitet. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise e specifikuar ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anulohen.

Mjetet Monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra shume likuide me afat maturimi tremujor ose me pak.

Kerkesa per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar, pra me vleren e koston se tyre minus provizionet e krijuara per renie ne vlere. Provizione te lejuara mund te llogariten, per shumat e vleresuara si te rikuperueshme, ne fitim humbje kur ekziston nje evidence objektive qe keto kerkesa jane zhvleresuar me pare.

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

Huate bankare dhe te tjera

Ne vazhdim te njohjes fillestare, huate bankare dhe te tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur çdo diference midis kosos dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

Qeraja financiare

Në fillim të afatit të qirasë, qiramarrësi do të njohë qiranë financiare në bilancin e tij si zë aktiv dhe zë detyrimi në shuma që janë të barabarta me vlerën reale të mjetit të marrë me qira ose me vlerën akuale të pagesave minimale të qirasë nëse kjo e dyta është më e vogël.

Pagesat minimale të qirasë ndahen në shpenzime financiare dhe pakësime të detyrimit të mbetur.

Një qira financiare përmban në vetvete shpenzime amortizimi për mjetet e amortizueshme si dhe shpenzime financiare për çdo periudhë ushtrimore. Normat e amortizimit të përdorura për amortizimin e mjeteve të marra me qira janë të njëjta me ato që përdoren për mjetet e tjera të njësisë ekonomike.

2.3 Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulët midis kosos dhe vleres neto te realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësi ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

Shoqeria nuk ka inventare gjendje .

2.4 Aktivet Afatgjata Materiale

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Aktivët Afatgjata Materiale janë vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto të tjera të drejtperdrejta që lidhen me sjelljen e aktivitetit në kushtet e nevojshme për funksionimin e tij.

- Metoda për llogaritjen e amortizimit është metoda lineare e cila merr në konsideratë jetën e dobishme ekonomike

Toka , Veprat e aartit dhe Nderimet ne Proces, si dhe parapagimet furnitoreve nuk amortizohen.

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashte perdorimit percaktohen nga krahasimi i perfitimeve me vleren e tyre kontabel. Keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

2.5 Aktivet Afatgjata Jo-Materiale

Per vitin 2008 shoqeria nuk zoteron Aktive Afatgjata Jo Materiale. AAJM njihet fillimish me koston qe perbehet nga çmimi i blerjes dhe kosto te tjera qe lidhen drejtperdrejt me blerjen. AAJM paraqitet ne bilanc me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvleresimi. Metoda e llogaritjes se amortizimit eshte metoda linerare ne masen 15 % ne vit.

2.6 Kuotat e kapitalit

Kuotat e thjeshta njihen si kapital. Kuota njihet me vleren nominale.

2.7 Zhvleresimi i aktiveve jo financiare

Vlerat kontabile te aktiveve jofinanciare te Kompanise, pervec inventareve dhe tatimeve te shtyra rishikohen ne cdo date raportimi per te pare nese ka ndonje tregues per zhvleresim. Nese ekziston ndonje tregues i tille atehere vleresohet vlera e rikuperueshme e aktivit. Humbja nga zhvleresimi njihet nese vlera kontabile e nje aktivi eshte me e madhe se vlera e rikuperueshme e tij. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje.

Vlera e rikuperueshme e nje aktivi eshte me e madhe mes vleres se tij ne perdorim dhe vleres se drejte minus koston e shitjes. Ne matjen e vleres ne perdorim, flukset e pritshme te parase skontohehen ne vleren e aktuale duke perdorur normene skontimit perpara takses qe paraqet vleresimin e tregut per vleren ne kohe te parase dhe riskun specifik te aktivit.

Per humbjet nga zhvleresimi te njohura ne periudhat e meparshme vleresohet ne cdo date raportimi nese ka ndonje tregues sipas te cilit humbja eshte ulur ose nuk ekziston me. Nje humbje nga zhvleresimi anulohet nese kane ndodhur ndryshimet ne vleresimet e bera per percaktimin e vleres se rikuperueshme. Nje humbje nga zhvleresimi anulohet deri ne ate mase qe vlera kontabel e aktiveve te mos kaloje vleren kontabel te aktiveve, minus amortizimin, qe do te ishte percaktuar nese zhvleresimi nuk do te kishte ndodhur.

2.8 Zhvleresimi i aktiveve financiare

Nje aktiv financiar zhvleresohet nese ekzistojne tregues sipas te cileve nje ose disa ngjarje kane pasur nje ndikim negativ ne vleresimin e fluksesve te ardhshme te parase prej atij aktivi.

Humbja nga zhvleresimi ne rastin e nje aktivi financiar te vleresuar me kosto te amortizuar llogaritet si diference midis vleres kontabel (neto) dhe Vleres aktuale te fluksesve te pritshme te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Aktive financiare te nje rendesie te vecante testohen per zhvleresim ne menyre te vecante. Pjesa tjeter e aktiveve vleresohen se bashku, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te riskut. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje.

Humbja nga zhvleresimi mund te anulohet nese ajo mund te lidhet objektivist me nje ngjarje te ndodhur pasi njohjes se zhvleresimit. Per aktivet financiare te vlersuara ne kosto te amortizuara

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

anullimi i zhvleresimit njihet ne fitim humbje.

2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

2.9 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejtë të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të Kompanisë.

Te ardhurat përfshijnë shumat neto pa përfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, te cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto.

Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek bleresi.

2.10 Shpenzimet

Pagesat per qerate

Pagesat e kryera si qera e zakonshme njihen ne shpenzime te periudhes ne baze lineare duke u mbeshtetur ne kushtet e qerases.

Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara. Shpenzimet per kerkime e zhvillime pergjithesisht jane ngarkuar ne llogarine e shpenzimeve ne periudhen se ciles i perkasin.

2.11 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet a aktivave financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodes se interesit efektiv.

2.12 Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

Shpenzimi (e ardhura) tatimore përmban shpenzimin tatimor aktual (të ardhurën tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor të shtyrë (të ardhurën tatimore të shtyrë). Shpenzimet që lidhen me tatimin mbi të ardhurat paraqitet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përvet rasteve kur ai lidhet me zërat e kapitalit dhe në këtë rast paraqitet direkt në kapital.

2. Politikat kryesore kontabile (vazhdim)

Shpenzimi tatimor aktual është shuma e tatimit që pritet të paguhet bazuar në të ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore që zbatohet në ditën e raportimit si dhe cdo korrigjim të detyrimeve tatimore të viteve paraardhese. Tatimi i shtyre njihet duke përdorur metoden e pasivit të bilancit, duke marrë si diferencë të perkohshme diferencat midis bazës tatimore të një aktivi ose pasivi dhe vlerës së tij kontabël neto në bilanc. Tatimi i shtyre llogaritet duke u bazuar në shkallen tatimore, të përcaktuar nga ligjet që janë në fuqi, që pritet të jete e zbatueshme në momentin kur diferencat perkohshme do të zhduket.

Kompania njeh aktivin për tatim të shtyrë vetëm për atë që është e mundur që fitimet të tatueshme të ardhshme jenë të disponueshme kundrejt të cilave të mund të përdoret aktivi tatimor i shtyrë. Vlera kontabël e një aktivi tatimor të shtyrë duhet të rishikohet në çdo datë të bilancit. Një njësi ekonomike do të zvogëlojë vlerën kontabël të një aktivi tatimor të shtyrë për atë që nuk ka më mundësi që fitim i tatueshëm i mjaftueshëm të jetë i disponueshëm për të lejuar përfitimin e përdorimit të një pjese ose të gjithë atij aktivi tatimor të shtyrë. Çdo zvogëlim i tillë do të rimerret deri në masën që bëhet i mundur disponimi i fitimit të tatueshëm të mjaftueshëm.

2.13 Transaksionet me monedhat e huaja

(a) Monedha e përdorur dhe raportuese

Zërat e përfshirë në pasqyrën financiare të secilës prej njësive ekonomike të grupit maten në monedhen bazë të mjedisit ekonomik në të cilën njësia ekonomike vepron (monedha në përdorim). Pasqyrat e financiare raportohen në LEKE shqiptar (ALL), e cila është monedha e përdorur dhe raportuese e Kompanisë.

(b) Transaksionet dhe Gjendjet

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhen e përdorur duke përdorur kurset e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Fitimet dhe humbjet që rezultojnë nga kryerja e transaksioneve në monedhe të huaja dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve në monedhe të huaja me kursin e këmbimit të fund-vitit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit me të rëndësishme janë :

31 Dhjetor 2010

1 Euro	138.77
1 US Dollar	104

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

3. Aktivet Afatgjata Materiale

Gjate periudhes ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010, sipas Bilancit Kontabel, te paraqitur jane bere kontabilizimet per blerje te Aktivet e Qendrueshme te Trupezuara. Keshtu qe Vlera neto e aktiveve te qendrueshme te trupezuara paraqitet sa me poshte:

	Mjete transporti	Pajisje zyre	Mobilie zyre	Te tjera	Total
<i>Kosto historike</i>					
Me 31 Dhjetor 2009	6,819,840.00	994,634.87	2,288,311.00	3,207,228.00	13,310,013.87
Shtesa	-	83,620.00			83,620.00
Pakesime	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2010	<u>6,819,840.00</u>	<u>1,078,254.87</u>	<u>2,288,311.00</u>	<u>3,207,228.00</u>	<u>13,393,633.87</u>
<i>Amortizimi i akumuluar</i>					
Me 31 Dhjetor 2009	1,089,407.46	486,715.18	589,958.53	684,698.71	2,850,779.88
Shtesa	1,479,662.00	299,639.00	762,770.00	796,557.00	3,338,628.00
Pakesime		0.00			0.00
Me 31 Dhjetor 2010	<u>2,569,069.46</u>	<u>786,354.18</u>	<u>1,352,728.53</u>	<u>1,481,255.71</u>	<u>6,189,407.88</u>
Vlera neto me 31.12.2009	5,730,432.54	507,919.69	1,698,352.47	2,522,529.29	10,459,233.99
Vlera neto me 31.12.2010	<u>4,250,770.54</u>	<u>291,900.69</u>	<u>935,582.47</u>	<u>1,725,972.29</u>	<u>7,204,225.99</u>

Shoqeria ka shtuar aktivet ne pronesi te saj mjete transporti te marra me qera financiare, pajisje zyre dhe informatike si dhe permiresime ambjeti te cilat jane paraqitur, vleresuar dhe kontabilizuar drejt, konform rregullave te kontabilitetit dhe politikave te kompanise

Amortizimi

Amortizimi i Aktiveve te Qendrueshme te Trupezuara eshte llogaritur sipas politikave kontabel te miratuara ne Shenimin 2. Llogaritja e amortizimit eshte bere per shume 3,338,628 leke, kontabilizuar edhe ne shpenzime. Per efektin fiscal te llogarites se tatim fitimit shoqeria ka perdorur normat ligjore te amortizimit dhe per diferencat ka llogaritur tatimin e shtyre.

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

4. Aktive te tjera financiare afatshkurter

Aktive te tjera financiare afatshkurter me date 31 Dhjetor 2010 paraqiten si me poshte:

4. a- Aktivet tatimore te shtyra

	2,010	2,009
Tatim I shtyre per te ardh e llogartura	-	-
Tatim I shtyre per shperblime te llogaritura	(134,598)	-
Tatim I shtyre per leje vjetore e pamarre	(24,269)	-
Tatim I shtyre nga amortizimi	(188,925)	(75,323)
Tatim I shtyre per humbjen	-	-
	<u>(347,792)</u>	<u>(131,603)</u>

4.b Llogari te arketueshme tregtare

Llogarite e arketueshme tregtare me 31 Dhjetor 2010 perbehen nga :

	31 Dhjetor 2010	31 Dhjetor 2009	Diferenca
Frnitore debitore	25,524	-	25,524
Microsoft Irland	11,787,184	-	11,787,184
			0
Total	<u>11,812,708</u>	<u>-</u>	<u>11,812,708</u>

4. c - Kerkesa te tjera te arketueshme

Kerkesat per t'u arketuar me date 31 Dhjetor 2010, paraqiten ne bilanc me vleren e tyre te drejte si me poshte:

	31 Dhjetor 2010	31 Dhjetor 2009	Diferenca
Tatim mbi fitimin	-	200,865	(200,865)
Parapagime pergaranci, siguracion etj	1,024,422	957,500	66,922
Kapital I nenshkruar I papaguar	34,619	34,619	34,619
Prodhim ne proces	22,157,741	-	22,157,741
	<u>23,216,781</u>	<u>1,192,984</u>	<u>(99,324)</u>

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

5. Mjete Monetare

Mjetet Monetare (Likuiditetet) jane paraqitur ne bilanc me gjendjen e llogarive bankare ne fund te periudhes me date 31 Dhjetor 2010, te cilat jane te njehta me ekstratin e fundit te bankave per kete periudhe si dhe me gjendjen e Parave ne arken e Shoqerise.

	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>31 Dhjetor 2009</u>	<u>Diferenca</u>
Para ne dore	2,464	274	2,190
Para ne Banka	9,129,154	2,324,816	6,804,337
Totali	<u>9,131,618</u>	<u>2,325,091</u>	<u>6,806,527</u>

6. Kapitali

Kapitali i Shoqerise me date 31 Dhjetor 2010 perbehet nga kontributet e Ortakut te vetem Microsoft Corporation, shoqeri e themeluar ne Shqiperi me 30 Qershor 2008.

	<u>31 Dhjetor 2009</u>	<u>31 Dhjetor 2008</u>
Kapitali aksionar	100,000	100,000
Fitime te pashperndara	10,130,175	(3,345,023)
Totali i kapitalit neto	<u>10,230,175</u>	<u>(3,245,023)</u>

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

7. Hua Afatgjata

Ne zerin hua afatgjata eshte paraqitur huaja e kompanise kundrejt Microsoft Global Finance Ltd. si dhe pjesa afatgjate e huase per qerane financiare te marre nga Raiffeisen Leasing Sha per blerjen e dy automjeteve te kontabilizuara drejt bazuar ne ligjin per kontabilitetin dhe legjislacionin fiskal ne fuqi.

Pjesa e huase per qera financiare qe pritet te shlyhet brenda vitit ne vazhdim eshte paraqitur ne zerin Kest afatshkurter I huave afatgjata ne vleren 2,237,048 leke

	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>31 Dhjetor 2009</u>	<u>Diferenca</u>
Microsoft Global Finance	4,053,057	7,266,260	(3,213,203)
Raiffeisen Leasing	2,216,665	3,478,703	(1,262,038)
	<u>6,269,722</u>	<u>10,744,963</u>	<u>(4,475,242)</u>

8. Huate dhe Parapagimet

Huate dhe Parapagimet me date 31 Dhjetor 2010 paraqiten si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>31 Dhjetor 2009</u>	<u>Diferenca</u>
Te pagueshme ndaj furnitoreve	20,883,022	4,096,377	16,786,644
Te ardhura te periudhave te ardhshme	4,323,048	-	4,323,048
Detyrime ndaj punonjesve	1,588,671	-	1,588,671
Detyrime tatimore	6,181,441	928,190	5,253,251
Te tjera detyrimie	326,414	167,884	158,531
	<u>33,302,597</u>	<u>5,192,451</u>	<u>28,110,146</u>

"MICROSOFT ALBANIA" sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

8.a - Te pagueshme ndaj furnitoreve

Detyrimet ndaj furnitoreve jane paraqitur ne bilanc per shumat qe do te paguhen pas dates 31 Dhjetor 2010

	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>31 Dhjetor 2009</u>	<u>Diferenca</u>
Inter BBK Auditing Sh.p.k.	5,634	443,205	(437,570)
New moment	-	2,825,746	(2,825,746)
Raiffeisen Leasing	-	143,664	(143,664)
Semos ALTS	-	268,691	(268,691)
ISSETI	163,620	163,620	0
Kalo & Associates	148,453	-	148,453
ITD SHpk	317,386	-	317,386
Next Sense	15,600,000	-	15,600,000
ICEBERG	3,707,408	-	3,707,408
Te tjere	614,106	251,452	362,655
Total	<u>20,556,607</u>	<u>4,096,377</u>	<u>16,319,054</u>

Gjate vitit 2010 jane paguar rregullisht detyrimet per blerje te mallrave per te cilat nuk ka probleme edhe gjate vitit ne vazhdim.

8.b Te ardhura te periudhave te ardhshme perfaqesojne sherbimin Premier te kontraktuar dhe faturuar ne forme parardhnie AKSHI-it, por qe do te realizohet ne vitin ne vazhdim .

8.c Zeri detyrime ndaj punonjesve ne vleren 1,588,671 leke , perfaqeson shume e shperblimeve te llogaritura dhe pushimeve te pamarra per punonjesit me date 31 Dhjetor 2010.

8.d - Detyrimet tatimore

Ne pasiv te bilancit gjendja e detyrimeve te shoqerise kundrejt shtetit paraqitet si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>31 Dhjetor 2009</u>	<u>Diferenca</u>
Tatim mbi te ardhurat personale	52,281	74,774	(22,493)
Sigurime shoqerore	23,464	44,975	(21,511)
Tatim mbi fitimin	1,074,769	-	1,074,769
TVSH per tu paguar	5,030,927	808,441	4,222,486
Totali	<u>6,181,441</u>	<u>928,190</u>	<u>5,253,251</u>

Ne llogaritjen e detyrimeve shoqeria ka mbajtur parasysht kerkesat e Legjislacionit fiscal ne Republiken e Shqiperise, duke pasqyruar tatimin mbi te ardhurat personale si dhe detyrimet per sigurimet shoqerore, te regjistruar drejt dhe te papaguar per detyrimin e krijuar ne muajin Dhjetor 2010.

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

8.c – Te tjera detyrime

Te tjera detyrime te firmes perfaqesojne hua ndaj te treteve per shpenzime te paguara prej tyre ne avance per llogari te kompanise, te cilat detajohen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>31 Dhjetor 2009</u>	<u>Diferenca</u>
Arsen Kurti	326,414	151,362	175,052
Flori Prodani	-	6,822	(6,822)
Ornela Kola	-	9,700	(9,700)
Total	<u>326,414</u>	<u>167,884</u>	<u>158,531</u>

9. Shitjet neto

Shoqeria per vitin 2010 ka realizuar nga kryerja e sherbimeve dhe paraqiten si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>31 Dhjetor 2009</u>	<u>Diferenca</u>
Te ardhura nga sherbimet	78,909,685	41,866,008	37,043,678
	<u>78,909,685</u>	<u>41,866,008</u>	<u>37,043,678</u>

10. Shpenzime administrative

Ne kete ze perfshihen shpenzimet si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>31 Dhjetor 2009</u>	<u>Diferenca</u>
Spenzime per kancelari	184,487	201,278	179,137
Qira	3,724,322	3,214,246	3,596,973
Mirembajtje dhe riparime	405,993	605,868	396,993
Energji , avull uje	366,731	395,530	366,731
Prime te sigurimit	185,172	86,650	104,313
Te ndryshme	1,522,584	1,601,573	424,324
Shpenzime postare dhe telekom	1,149,626	881,747	1,076,568
Internet	1,186,066	388,083	1,145,578
Sherbim postar	160,446	35,383	151,962
Telefon Zyra	173,119	339,615	173,119
Sherbime bankare	365,366	343,401	337,046
Te tjera tatime dhe taksa	119,220	164,200	105,803
Pagat e personelit	11,693,046	14,271,415	10,304,681
Sigur. Shoqerore	245,790	344,084	200,729
Penalitet, gjoba e	87,275	16,662	77,275
Staff salaries and benefits	1,588,671	-	1,586,025
Trainim e punesim	304,750	-	304,750
	<u>23,462,664</u>	<u>25,737,868</u>	<u>20,227,257</u>

Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2010 ka qene 1 person (nje)

“MICROSOFT ALBANIA” sh p k

Shenime per Deklarimet Financiare
Per periudhen ushtrimore te mbyllur me 31 Dhjetor 2010
(shumat ne Leke)

11. Te tjera shpenzime

	<u>31 Dhjetor 2010</u>	<u>31 Dhjetor 2009</u>	<u>Diferenca</u>
Nentrajtme te pergjithshme	24,688,945	4,544,842	24,238,388
Reklama, publicitet	7,806,539	8,114,175	6,971,831
Transferime, udhetim e dieta	2,806,350	2,745,150	2,604,622
Shpenzime per pritje dhe dhurata	1,460,189	619,909	1,413,760
Subvencione te dhena	816,650		
	<u>37,578,673</u>	<u>16,024,075</u>	<u>35,228,602</u>

12. Fitimi Neto

Fitimi neto i vitit financiar llogaritur si me poshte:

Fitim Bruto	14,422,956
Shpenzime te pa njohura	5,442,694
Baza llogaritjes Tatimit	19,865,649
Humbja e mbartur	1,208,314
% e tatim Fitimit	10 %
Tatim Fitimi	1,865,734
Tatim fitimi I shtyre	216,189
Fitimi NETO	12,773,411

Per Vitin 2010 Shoqeria rezulton me nje fitim prej 12,773,441 Leke.

Ne zbatim te Ligjit nr.8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat” shoqeria ka llogaritur shpenzimet e panjohura per efekt te llogaritjes se tatimit mbi fitimin ne vleren 1,865,734 Leke Njekohesisht Shoqeria ka njohur nje aktiv per tatimin e shtyre prej 216,189 Leke ne lidhje me diferencen e perkohshme te krijuar nga amortizimi me i shpejte i aktiveve se normat e lejuara nga legjislacioni ne fuqi dhe shpenzimet e llogaritura per shperblime te punonjesve.