

Emertimi dhe forma ligjore:

ELBA SHEHU SHPK

NIPT-i:

J62903390E

Adresa e Selise:

LAGJIA 5 MAJI NR 20

Veprimtaria kryesore:

IMPORT-EXPORT

SHITJE ME SHUMICE DHE PAKICE

TE BIMEVE MEDICINALE

ETEROVAJORE, ETJ

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr 2)

VITI 2011



Pasqyrat financiare jane individuale
Pasqyrat financiare jane te konsoliduara
Pasqyrat financiare jane te shprehura ne
Pasqyrat financiare jane te rumbullakosura
Periudha ushtrimore

Nga

01/01/2011

Deri

31/12/2011

Data e mbylljes se pasqyrave financiare

31/12/2011

ELBASAN ME 01 MARS 2012

BILANCI KONTABEL

Zeri i Bilancit		Shenime	Viti Ushtrimor 2011	Viti Para-ardhes 2010
A	AKTIVET			
I	Aktivet afatshkurtra			
1	Mjete monetare		10,697,052	528,893
2	Derivative dhe Aktive Financiare te mbajtura per tregetim		-	-
Totali			10,697,052	528,893
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra			
a)	Llogari/Kerkesa te arketueshme		109,067,236	66,936,796
b)	Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme		31,590,804	4,900,485
c)	Instrumenta te tjera borxhi		6,727,122	6,727,122
d)	Investime te tjera financiare		-	-
Totali			147,385,162	78,564,402
4	Inventari			
a)	Lendet e para		3,123,637	
b)	Prodhim ne proces			
c)	Produkte te gatshme			
d)	Mallra per rishitje		102,853,533	61,363,481
e)	Parapagesa per furnizime			
f)	Zhvlerësim i inventarit (detajuar sipas llog. analitike).			
Totali			105,977,170	61,363,481
5	Aktivet biologjike afatshkurtra		-	-
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per shitje		-	-
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
Totali i Aktiveve Afatshkurtra			264,059,384	140,456,776
II	Aktivet afatgjata			
1	Investimet financiare afatgjata			
a)	Aksione dhe pjesmarrje te tjera ne njesi te kontrolluara			
b)	Aksione dhe investime te tjera ne pjesmarrje			
c)	Aksione dhe letra te tjera me vlere			
d)	Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata		-	-
Totali			-	-
2	Aktive afatgjata materiale			
a)	Toka		17,250,000	-
b)	Ndertesa		14,231,541	32,230,570
c)	Makineri pajisje		3,813,190	3,055,521
d)	Aktive te tjera afatgjata materiale		195,698	1,411,589
Totali			35,490,429	36,697,680
3	Aktivet biologjike afatgjata		-	-
4	Aktive afatgjata jomateriale			
a)	Emri i mire		-	-
b)	Shpenzimet e zhvillimit		-	-
c)	Aktive te tjera afatgjata jomateriale		-	-
Totali			-	-
5	Kapitali aksionar i papaguar			
6	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)			
Totali i Aktiveve Afatgjata			35,490,429	36,697,680
Totali i Aktiveve			299,549,813	177,154,456

BILANCI KONTABEL

Zeri i Bilancit		Shenime	Viti Ushtrimor 2011	Viti Para-ardhes 2010
B	PASIVET DHE KAPITALI			
I	Pasivet afatshkurtra			
1	Derivativet			
2	Huamarrjet		42,104,681	45,500,288
	a) Huate dhe obligacionet afatshkurtra		42,104,681	45,500,288
	b) Kthimet/Ripagesat e huave afatgjata			
	c) Bono te konvertueshme			
	Totali		42,104,681	45,500,288
3	Huate dhe parapagimet			
	a) Te pagueshme ndaj furnitoreve		22,644,643	47,035,744
	b) Te pagueshme ndaj punonjesve		2,709,087	2,150,069
	c) Detyrime tatimore		199,075	177,842
	d) Hua te tjera		123,800	123,800
	e) Parapagimet e arketuara		410,955	410,481
	Totali		26,087,560	49,897,936
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
	Totali i Pasiveve afatshkurtra		68,192,241	95,398,224
II	Pasivet afatgjata			
1	Huate afatgjata			
	a) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		18,538,315	-
	b) Bonot e konvertueshme			
	Totali		18,538,315	-
2	Huamarrje te tjera afatgjata		145,500,000	29,000,000
3	Provizionet afatgjata			
4	Grandet dhe te ardhurat e shtyra			
	Totali i Pasiveve afatgjata		164,038,315	29,000,000
	Totali i Pasiveve		232,230,556	124,398,224
III	Kapitali			
1	Aksionet e pakices			
2	Kapitali qe i perket aksionereve te shoqerise meme			
3	Kapitali aksionar		52,700,000	7,000,000
4	Primi i aksionit			
5	Njesite dhe aksionet e thesarit			
6	Rezervat statusore			
7	Rezerva ligjore		10,000	10,000
8	Rezerva te tjera			
9	Fitimet e pashperndara		46,232	36,617,879
10	Fitim (humbja) e vitit financiar		14,563,025	9,128,353
	Totali i Kapitalit		67,319,257	52,756,232
	Totali i Pasiveve dhe i Kapitalit		299,549,813	177,154,456

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Nr	Pershkrimi	Shenime	Viti Ushtrimor 2011	Viti Paraardhes 2010
1	Shitjet neto		407,203,819	254,303,121
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit			
2.1	Te ardhura nga shitje te tjera			
2.2	Fitime nga kembimet valutore			
2.3	Te ardhura nga grantet			
2.4	Te ardhura te tjera			
2.5	Te ardhura nga rivleresimi/shitja e aktiveve			
	Shuma (2)		-	-
3	Ndryshime ne inventarin e produkteve te gatshem e ne proces			
4	Puna e kryer nga njesia ekonomike raportuese dhe e kapitalizuar			
5	Mallrat, lendet e para dhe sherbimet		(347,073,597)	(222,090,218)
6	Kosto e punes			
6.1	Paga e personelit		(5,507,400)	(5,042,700)
6.2	Sigurimet shoqerore e shendetesore		(919,736)	(842,131)
6.3	Shpenzime per pensionet			
	Shuma (6)		(6,427,136)	(5,884,831)
7	Amortizimi dhe zhvleresimet		(1,207,251)	(905,485)
8	Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit			
8.1	Furnitura, nentrajtime dhe sherbime		(27,930,055)	(12,870,424)
8.2	Tatime dhe taksa		(38,970)	(49,721)
8.3	Shpenzime te tjera		(963,098)	(271,768)
	Shuma (8)		(28,932,123)	(13,191,913)
9	Totali i shpenzimeve		(383,640,107)	(242,072,447)
10	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore		23,563,712	12,230,674
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara			
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet			
13	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga:			
13.1	Investime te tjera financiare afatgjata			
13.2	Interesa			
a	Shpenzime per interesa		(4,972,152)	(2,675,152)
b	Te ardhura nga interesat		3,288	187,469
	Shuma (a,b)		(4,968,864)	(2,487,683)
13.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit			
a	Fitimet nga kursi i kembimit			794,474
b	Humbjet nga kursi i kembimit		(2,313,262)	(380,519)
	Shuma (a,b)		(2,313,262)	413,955
13.4	Te tjera financiare			
a	Te ardhura te tjera financiare		6,564	15,865
b	Shpenzime te tjera financiare			
	Shuma (a,b)		6,564	15,865
	Totali (13)		(7,275,562)	(2,057,863)
14	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(7,275,562)	(2,057,863)
15	Fitimi (Humbja) para tatimit		16,288,150	10,172,811
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 10%		(1,725,125)	(1,044,458)
17	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		14,563,025	9,128,353
18	Elemente te pasqyrave te konsoliduara			

**PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE
METODA DIREKTE**

Perskrimi	Vitet ushtrimor 2011	Vitet ushtrimor 2010
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit		
Parate e arketuara nga klientet	365,073,853	17,871,112
Parate e paguara ndaj furnitoreve	(472,151,486)	5,995,281
Parate e paguara ndaj punonjesve	(4,948,382)	(4,465,327)
Parate e arketuara/paguara per tatimet	(3,081,389)	(854,683)
Interesi i paguar	(4,972,152)	(3,055,671)
Tatim fitimi i paguar	(1,398,281)	(916,272)
Paraja neto nga veprimtarite e shfrytezimit	(121,477,837)	14,574,440
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese		
Blerja e kompanise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-	
Te ardhurat nga shitja e pajisjeve		(30,002,201)
Interesi i arketuar	3,288	997,808
Dividentet e arketuar		
Paraja neto e perdorur ne veprimtarite investuese	3,288	(29,004,393)
Fluksi i parave nga aktivitetet financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	131,642,708	10,194,813
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
Dividente te paguar		
Paraja neto e perdorur ne veprimtarite financiare	131,642,708	10,194,813
Rritja / renia neto e mjeteve monetare	10,168,159	(4,235,140)
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	528,893	4,764,032
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	10,697,052	528,893

PASQYRA E KAPITALIT

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statusore dhe ligjore	Rezerva konvertimi te monedhave te huaja	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 31 Dhjetor 2009	7,000,000	-	-	10,000	-	36,617,879	43,627,879
Efekte i ndryshimeve ne politikat kontabel							-
Pozicioni i rregulluar							-
Fitimi neto i vitit financiar						9,128,353	9,128,353
Dividentet e paguar							-
Transferime ne rezerven e detyrueshme							-
Emetim i kapitalit aksionar							-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2010	7,000,000	-	-	10,000	-	45,746,232	52,756,232
Fitimi neto per periudhen kontabel						14,563,025	14,563,025
Dividentet e paguar							-
Emetim i kapitalit aksionar	45,700,000					(45,700,000)	-
Aksione te thesarit te riblera							-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	52,700,000	-	-	10,000	-	14,609,257	67,319,257

SHOQERIA ELBA SHEHU. SH.P.K.

SHENIME SHPJEGUESE PER PASQYRAT FINANCIARE TE MBYLLUR ME 31.12.2011

I. KUADRI KONTABEL I APLIKUAR

Ne pergatitjen dhe paraqitjen e ketyre pasqyrave financiare eshte aplikuar kuadri kontabel i parashikuar ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit, te shpallura nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit.

Pershkrimi i politikave kryesore kontabel te perdorura

Aktivi, pasivi dhe pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve jane redaktuar ne baze te parimeve kontabile sic jane parimi i kujdesit, parimi i krahasueshmerise dhe parimi i kopetences.

Gjithashtu eshte zbatuar parimi i pergjitheshem i vijueshmerise ne aplikimin e kriterëve te vleresimit dhe te paraqitjes se zerave te vecante te pasqyrave financiare.

Ne bilancin prezent, jane paraqitur edhe shumate e zerave korespondues te vitit ushtrimor 2010 te riklasifikuar sipas rregullave te reja te parashikuara ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit, me qellim qe ti bejme ato plotesisht te krahasueshem me ato te vitit ushtrimor 2011.

Ne vecanti per zerat e ndryshem te Pasqyrave Financiare jane zbatuar keto politika kontabile:

Aktivet afatgjata te patrupezuara

Nuk ka.

Aktivet afatgjata te trupezuara

Aktivet afatgjata te trupezuara jane paraqitur me koston e tyre historike te paksuar me amortizimin e akumuluar. Per amortizimin e ndertesave dhe makinerive e paisjeve me jetegjatesi mbi 10 vjet, eshte perdorur metoda e amortizimit linear duke perdorur si baze vleren e tyre fillestare. Per amortizimin e kategorive te tjera eshte perdorur metoda e amortizimit degresiv duke perdorur si baze te amortizimit vleren e tyre te mbetur mbas zbritjes se amortizimit te akumuluar.

Keto aktive jane ekspozuar ne bilanc te klasifikuara sipas natyres se tyre ne kategori homogjene dhe ne mbeshtetje te parimit te materialitetit. Normat e amortizimit jane te njejta me ato te vitit te meparshem ushtrimor.

Normat kontabile te perdorura per aktivet afatgjata jane ne perputhje te plote me Standartin Kombetar te Kontabilitetit nr 5.

Inventari

Inventari eshte paraqitur me me vleren me te vogel ndermjet koston se tyre te blerjes apo prodhimit te llogaritur sipas metodës FIFO, dhe vleres se mundesheme te realizimit te nxjerre nga cmimet e tregut.

Normat kontabile te perdorura per inventarin jane ne perputhje te plote me Standartin Kombetar te Kontabilitetit nr 4.

Kerkesat per arketim

Kerkesat per arketim jane paraqitur me koston e tyre te amortizuar, qe presupozon vleren fillestare te tyre minus shlyerjet, minus amortizimet eventuale te akumuluar si dhe minus zvogelimet nga renia ne vlere e mundesise per ti arketuar.

Normat kontabile te perdorura per kerkesat e arketueshme jane ne perputhje te plote me Standartin Konbetar te Kontabilitetit nr 3.

Mjetet monetare

Mjetet monetare jane paraqitur me shumen e tyre efektive.

Shpenzimet e shtyra dhe te ardhura te shtyra

Nuk ka.

Detyrimet

Detyrimet jane paraqitur me koston e tyre te amortizuar, qe presupozon vleren fillestare te tyre minus shlyerjet, minus amortizimet eventuale te akumuluar.

Kriteret e konvertimit te vlerave te shprehura ne valute te huaj.

Te drejtat, detyrimet si dhe gjendja e monedhes ne fund te vitit eshte vleresuar duke u konvertuar me kursin e kembimit te shpallur nga Banka e Shqiperise ne fund te vitit.

Zerat e Pasqyres te te ardhurave dhe shpenzimeve

Postet e pasqyres te te ardhurave dhe shpenzimeve jane paraqitur dhe vleresuar ne perputhje me parimin e kujdesit dhe te kopetences te parashikuara keto ne SKK.

II. INFORMACIONE TE TJERA

Aktivet afatgjata te patruazuara.

Nuk ka.

Aktivet afatgjata te trupezuara

Dinamika e aktiveve te qendrueshme te trupezuara paraqitet keshtu:

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2011	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2011
1	Toka		17,250,000	-	-	17,250,000
2	Ndertime		15,299,800	-	-	15,299,800
3	Makineri,paisje		7,159,994	-	-	7,159,994
4	Mjete transporti		6,413,678	-	-	6,413,678
5	Te tjera aktive afatgjata		824,265	-	-	824,265
	TOTALI		46,947,737	0	0	46,947,737

Shoqeria ka llogaritur amortizimin e ketyre aktiveve sipas vendimit te administrimit. Shpenzimet e amortizimit jane brenda normave fiskale dhe jane totalisht te njohura. Amortizimi i akumuluar dhe ai i vitit ushtrimor paraqitet ne pasqyren e meposhteme:

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2011	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12//2011
1	Toka		-	-	-	-
2	Ndertime		319,230	749,029	-	1,068,259
3	Makineri,paisje,vegla		3,927,270	323,272	-	4,250,542
4	Mjete transporti		5,409,525	100,415	-	5,509,940
5	Te tjera aktive afatgjata		594,033	34,535	-	628,568
	TOTALI		10,250,058	1,207,251	0	11,457,309

Ne fund te vitit shoqeria ka hartuar inventarin e mjeteve ku ato jane vleresuar me koston e tyre historike.

Inventari

Gjendjet e inventarit paraqitet ne kete tabelle.

Nr	Pershkrimi	Vlera ne fillim	Ndryshimi	Vlera ne fund
1	Lende te para	0	+3,123,637	3,123,637
2	Prodhimi ne proces			
3	Produkte te gateshme			
4	Mallra per rishitje	61,363,481	+41,490,052	102,853,533
5	Parapagesa per furnizime			
6	Gjithesejt	61,363,481	+44,613,689	105,977,170

Inventari eshte vleresuar me metoden FIFO. Gjithashtu eshte bere krahasimi i koston se blerjes me vleren e mundesheme te realizueshme. Shoqeria gjate vitit ka bere inventarizimin fizik te stokut. Sistemimi i diferencave te ketij inventari eshte bere drejt.

Aktive te tjera financiare afatshkurta

Keto aktive perbehen nga zerat e meposhtem

1- Kerkesat te arketueshme		109,067,236	leke
Nga keto:	Kliente ne me pak se 1 vit	109,067,236	leke
	Kliente ne me shume se 1 vit	0	leke

Kerkesa te tjera te arketueshme

Ky post perbehet nga;

1.Parapagime te dhena	29,798,023	leke
2. TVSH	1,790,346	leke
3. Tatim fitimi	2,435	leke

Aktivitet monetare

Gjendja e aktiveve monetare sipas bilancit paraqitet:

1.Depozita ne banke	10,474,850	leke
2. Depozita ne arke	222,202	leke
Gjithesej	10,697,052	leke

Gjendja e llogarive bankare eshte e argumentuar me ekstaktet e leshuara nga bankat per daten 31.12.2011 ndersa gjendja e arkës eshte e barabarte me librin e arkës.

Pasivet afatshkurta

Ne pasivet afatshkurta ne rradhe te pare futen kredite e marre nga shoqeria ne masen qe analizohet ne kete menyre:

1.Overdraft ne shumen	42,104,681	leke
2.Hua nga individ	123,800	leke

Furnitoret paraqiten ne bilanc me shumen **20,215,371** leke. Peshen me te madhe ne kete shume e mbajne detyrimet ndaj firmave te te meposhteme:

Nr	Emri	Detyrimi	Shuma
1	Sky Net	LEK	106,905
2	Lytfi Bardhi	LEK	909,890.00
3	Landi Gupi	LEK	1,130,535.00
4	Shega Trans sha	LEK	25,000
5	Eko Petroleum	LEK	92,722
6	Gjergji Cibuku	LEK	488,400.00
7	Kristana Boko	LEK	478,500.00
8	Rasim Trosku	LEK	636,000
9	Halil Kadrija	LEK	876,500
10	Agim Sula	LEK	846,800
11	Rrapo Dylo	LEK	665,890.00
12	Manush Kondi	LEK	430,500.00
13	Myrteza Zhuga	LEK	443,000.00
14	Lifter Lame	LEK	1,234,000.00
15	Isa Shehu	LEK	1,889,500.00
16	Liman Lita	LEK	446,800.00
17	Gentian Myftaraj	LEK	543,600.00
18	Kujtim Keka	LEK	357,800.00
19	Shefikat Salibashi	LEK	1,749,800
20	Luan Sula	LEK	1,234,500.00
21	In Food shpk	LEK	4,352,230
22	Ceres	LEK	33,482
23	Skender Pisha	LEK	1,204,048
24	Ilir Hasparagaj	LEK	38,970

20,215,371

Detyrimet tatimore analizohen keshtu;

1.Detyrime per sigurime shoqerore	139,775	leke
2.Tatim mbi te ardhurat	33,100	leke
3.Tatim ne burim	2,666	leke
4.Detyrime te tjera	23,534	leke
Shuma	199,075	leke

Pasivet afatgjata

Ne pasivet afatgjata futen kredite e marre nga shoqeria ne masen qe analizohet ne kete menyre

1. Kredi te marra nga ortakut ne shumen 145,500,000 leke
- 2.

Diferencat e konvertimit te monedhave ne valute te huaj

Veprimet me monedhe te huaj jane konvertuar me kursin e dates se kryerjes se transaksionit. Tepricat e zerave monetare ne bilanc jane konvertuar me kursin e dates se fundit te vitit. Diferencat e rrjedhura jane njohur si shpenzim apo e ardhur e periudhes. Per zerat jomonetare nuk eshte bere konvertimi por jane vleresuar me koston e tyre historike, (kursi i kembimit i dates se transaksionit).

Informacion per palet e lidhura

Shoqeria nuk ka pale te lidhura dhe nuk ka kryer transaksione me pale te lidhura.

Gabime materiale te periudhave te mepareshme

Ne pasqyrat financiare prezente nuk ka efekte te korigjimit te gabimeve materiale te periudhave te mepareshme.

Ngjarjet pas dates se bilancit

Ne pasqyrat financiare prezent nuk eshte regjistruar ndonje efekt financiar qe vjen nga vleresimi i ngjarjeve te ndodhura pas dates se mbylljes se bilancit.

Parimi i vijimesise

Ne keto pasqyra financiare nuk evidentohet asnje faktor qe mund te paraqese pasiguri lidhur me vazhdimesine e veprimtarise se njesise ekonomike raportuese.

Elbasan, 01. 03. 2012

Hartoi
Eglis Flaga



Administratori
Xhevdet Shehu