

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 2012



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

Data e mbylljes se pasqyrave financiare

	Po
	Jo
	Leke
	Njeshe
Nga	01/01/2012
Deri	31/12/2012
	31/12/2012

ELBASAN ME 01 MARS 2013

BILANCI KONTABEL

Zeri i Bilancit		Shenime	Viti Ushtrimor 2012	Viti Para-ardhes 2011
A	AKTIVET			
I	Aktivet afatshkurtra			
1	Mjete monetare		2,720,463	10,697,052
2	Derivative dhe Aktive Financiare te mbajtura per tregetim		-	-
Totali			2,720,463	10,697,052
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra			
a)	Llogari/Kerkesa te arketueshme		126,218,083	109,067,236
b)	Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme		13,976,512	31,590,804
c)	Instrumenta te tjera borxhi		6,727,122	6,727,122
d)	Investime te tjera financiare		-	-
Totali			146,921,717	147,385,162
4	Inventari			
a)	Lendet e para			3,123,637
b)	Prodhim ne proces			
c)	Produkte te gatshme			
d)	Mallra per rishitje		168,426,000	102,853,533
e)	Parapagesa per furnizime			
f)	Zhvlerësim i inventarit (detajuar sipas llog. analitike).			
Totali			168,426,000	105,977,170
5	Aktivet biologjike afatshkurtra		-	-
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per shitje		-	-
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
Totali i Aktiveve Afatshkurtra			318,068,180	264,059,384
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	17,250,000
b)	Ndertesa		17,072,638	14,231,541
c)	Makineri pajisje		7,027,950	3,813,190
d)	Aktive te tjera afatgjata materiale		209,547	195,698
Totali			41,560,135	35,490,429
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			41,560,135	35,490,429
Totali i Aktiveve			359,628,315	299,549,813

BILANCI KONTABEL

Zeri i Bilancit		Shenime	Viti Ushtrimor 2012	Viti Para-ardhes 2011
B	PASIVET DHE KAPITALI			
I	Pasivet afatshkurtra			
1	Derivativet			
2	Huamarrjet		42,115,596	42,104,681
	a) Huate dhe obligacionet afatshkurtra		42,115,596	42,104,681
	b) Kthimet/Ripagesat e huave afatgjata			
	c) Bono te konvertueshme			
	Totali		42,115,596	42,104,681
3	Huate dhe parapagimet			
	a) Te pagueshme ndaj furnitoreve		75,243,661	22,644,643
	b) Te pagueshme ndaj punonjesve		1,434,342	2,709,087
	c) Detyrime tatimore		505,301	199,075
	d) Hua te tjera		-	123,800
	e) Parapagimet e arketuara		1,142,963	410,955
	Totali		78,326,267	26,087,560
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
	Totali i Pasiveve afatshkurtra		120,441,863	68,192,241
II	Pasivet afatgjata			
1	Huate afatgjata			
	a) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		14,634,314	18,538,315
	b) Bonot e konvertueshme			
	Totali		14,634,314	18,538,315
2	Huamarrje te tjera afatgjata		145,500,000	145,500,000
3	Provizionet afatgjata			
4	Grandet dhe te ardhurat e shtyra			
	Totali i Pasiveve afatgjata		160,134,314	164,038,315
	Totali i Pasiveve		280,576,177	232,230,556
III	Kapitali			
1	Aksionet e pakices			
2	Kapitali qe i perket aksionereve te shoqerise meme			
3	Kapitali aksionar		52,700,000	52,700,000
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		14,609,257	46,232
10	Fitim (humbja) e vitit financiar		11,732,881	14,563,025
	Totali i Kapitalit		79,052,138	67,319,257
	Totali i Pasiveve dhe i Kapitalit		359,628,315	299,549,813

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Nr	Pershkrimi	Shenime	Viti Ushtrimor 2012	Viti Paraardhes 2011
1	Shitjet neto		333,945,065	407,203,819
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		3,707,138	-
3	Ndryshime ne inventarin e produkteve te gatshem e ne proces			
4	Puna e kryer nga njesia ekonomike raportuese e kapitalizuar			
5	Mallrat, lendet e para dhe sherbimet		(284,134,016)	(347,073,597)
6	Kosto e punes			
6.1	Paga e personelit		(7,512,942)	(5,507,400)
6.2	Sigurimet shoqerore e shendetesore		(1,254,661)	(919,736)
6.3	Shpenzime per pensionet			
	Shuma (6)		(8,767,603)	(6,427,136)
7	Amortizimi dhe zhvleresimet		(1,387,893)	(1,207,251)
8	Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		(25,565,671)	(28,932,123)
9	Totali i shpenzimeve		(319,855,183)	(383,640,107)
10	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore		17,797,020	23,563,712
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		(3,962,972)	(4,968,864)
13.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit		(730,151)	(2,313,262)
13.4	Te tjera financiare		1,804	6,564
14	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(4,691,319)	(7,275,562)
15	Fitimi (Humbja) para tatimit		13,105,701	16,288,150
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 10%		(1,372,820)	(1,725,125)
17	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		11,732,881	14,563,025
18	Elemente te pasqyrave te konsoliduara			

**PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE
METODA DIREKTE**

Pershkrimi	Vitet ushtrimor 2012	Vitet ushtrimor 2011
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit		
Parate e arketuara nga klientet	321,233,364	365,073,853
Parate e paguara ndaj furnitoreve	(299,609,081)	(472,151,486)
Parate e paguara ndaj punonjesve	(10,042,348)	(4,948,382)
Parate e arketuara/paguara per tatimet	(2,519,739)	(3,081,389)
Interesi i paguar	(3,962,972)	(4,972,152)
Interesi fitimi i paguar	(1,725,128)	(1,398,281)
Paraja neto nga veprimtarite e shfrytezimit	3,374,096	(121,477,837)
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese		
Paraja e kompanise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Paraja e aktiveve afatgjata materiale	(7,457,599)	
Paraja e ardhurat nga shitja e pajisjeve		
Interesi i arketuar		3,288
Dividentet e arketuar		
Paraja neto e perdorur ne veprimtarite investuese	(7,457,599)	3,288
Fluksi i parave nga aktivitetet financiare		
Paraja e ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Paraja e ardhura nga huamarrje afatgjata	(3,893,086)	131,642,708
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
Dividente te paguar		
Paraja neto e perdorur ne veprimtarite financiare	(3,893,086)	131,642,708
Prirja / renia neto e mjeteve monetare	(7,976,589)	10,168,159
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	10,697,052	528,893
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	2,720,463	10,697,052

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 2010	7,000,000	-	-	10,000	-	45,746,232	52,756,232
Efekte i ndryshimeve ne politikat kontabel							-
Pozicioni i rregulluar							-
Fitimi neto i vitit financiar						14,563,025	14,563,025
Dividentet e paguar							-
Transferime ne rezerven e detyrueshme							-
Emetim i kapitalit aksionar	45,700,000					(45,700,000)	-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	52,700,000	-	-	10,000	-	14,609,257	67,319,257
Fitimi neto per periudhen kontabel							-
Dividentet e paguar						11,732,881	11,732,881
Emetim i kapitalit aksionar							-
Aksione te thesarit te riblera							-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2012	52,700,000	-	-	10,000	-	26,342,138	79,052,138

SHOQERIA ELBA SHEHU. SH.P.K.

SHENIME SHPJEGUESE PER PASQYRAT FINANCIARE TE MBYLLUR ME 31.12.2012

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 patrupezuara.

Nuk ka.

Aktivet afatgjata te trupezuara

Dinamika e aktiveve te qendrueshme te trupezuara paraqitet keshtu:

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2012	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2012
1	Toka		17,250,000	0	0	17,250,000
2	Ndertime		15,299,800	3,707,138	0	19,006,938
3	Makineri,paisje		7,159,994	3,189,711	0	10,349,705
4	Mjete transporti		6,413,678	517,000	0	6,930,678
5	Kompjuterike		824,565	43,750	0	868,315
6	Zyre					0
	TOTALI		46,948,037	7,457,599	0	54,405,636

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 01/01/2012	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12//2012
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		1,068,259	866,041	0	1,934,300
3	Makineri,pajsje,vegla		4,250,542	397269	0	4,647,811
4	Mjete transporti		5,509,941	94,682	0	5,604,623
5	Kompjuterike		628,568	29901	0	658,469
6	Zyre		0	0	0	0
	TOTALI		11,457,310	1,387,893	0	12,845,203

Inventari

Gjendjet e inventarit paraqitet ne kete tabele.

Nr	Pershkrimi	Vlera ne fillim	Ndryshimi	Vlera ne fund
1	Lende te para	3,123,637	-3,126,637	0
2	Prodhimi ne proces			
3	Produkte te gateshme			
4	Mallra per rishitje	102,853,533	+65,572,467	168,426,000
5	Parapagesa per furnizime			
6	Gjithesejt	105,977,170	+62,448,830	168,426,000

Inventari eshte vleresuar me metoden FIFO. Gjithashtu eshte bere krahasimi i kosmos 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		126,218,083	leke
Nga keto:	Kliente ne me pak se 1 vit	126,218,083	leke
	Kliente ne me shume se 1 vit	0	leke

Kerkesa te tjera te arketueshme

Ky post perbehet nga;

1.Parapagime te dhena	9,802,827	leke
2. TVSH	3,818,942	leke
3. Tatim fitimi	354,743	leke

Aktivet monetare

Gjendja e aktiveve monetare sipas bilancit paraqitet:

1. Depozita ne banke	2,607,099	leke
2. Depozita ne arke	113,364	leke
Gjithesej	2,720,463	leke

Gjendja e llogarive bankare eshte e argumentuar me ekstaktet e leshuara nga bankat per daten 31.12.2012 ndersa gjendja e arkes eshte e barabarte me librin e arkes.

Detyrimet tatimore analizohen keshtu;

1. Detyrime per sigurime shoqerore	190,296	leke
2. Tatim mbi te ardhurat	43,210	leke
3. Tatim ne burim	2,666	leke
4. Detyrime te tjera	269,129	leke
Shuma	505,301	leke

Diferencat e konvertimit te monedhave ne valute te huaj

Veprimet me monedhe te huaj jane konvertuar me kursin e dates se kryerjes se transakcionit. Tepriecat 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 transakcionit).

Informacion per palet e lidhura

Shoqeria nuk ka pale te lidhura dhe nuk ka kryer transakcione 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. 2013

Hartoi
Ali Pisha



Administratori
Xhevdet Shehu

