

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

Data e krijimit

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

"HEL-PET" SH.P.K

K66607205S

L"15 TETORI"

VLORE

07,04,2006

NDERTIM

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2011

Pasqyra Financiare jane individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Po

Jo

Leke

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01/01/2011

Deri 31/12/2011

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

05/03/2012

Pasqyrat Financiare te Vitit 2011

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	A K T I V E T A F A T S H K U R T R A		214,418,322	143,557,890
	1 Aktivet monetare		1,216,817	2,349,785
	> Banka		1,216,817	2,349,785
	> Arka		0	0
	2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim			
	3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra		0	1,379,445
	> Kliente		0	0
	> Debitore, Kreditore te tjere		0	0
	> Tatim mbi fitimin		0	943,078
	> Tvsh		0	436,367
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		0	0
	> Detyrime teper per tatim fitimin		0	0
	> Paguar per dividend		0	0
	4 Inventari		201,567,970	129,413,162
	> Lendet e para		1,682,460	4,187,704
	> Inventari Imet		0	0
	> Punime ne proces		166,571,258	104,354,548
	> Produkte te gatshme		0	0
	> Mallra per rishitje		0	0
	> Parapagesa per furnizime		0	0
	> T.V.Sh e prodhimit ne proces		33,314,252	20,870,910
	5 Aktive biologjike afatshkurtra			
	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje			
	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra		11,633,535	10,415,498
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		11,633,535	10,415,498
	>			
II	A K T I V E T A F A T G J A T A		3,000	0
	1 Investimet financiare afatgjata			
	2 Aktive afatgjata materiale		3,000	0
	> Toka		0	0
	> Ndertesa		0	0
	> Makineri dhe paisje		0	0
	> Aktive tjera afat gjata materiale		3,000	0
	3 Aktivet biologjike afatgjata			
	4 Aktive afatgjata jo materiale		0	0
	5 Kapitali aksioner i pa paguar			
	6 Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		214,421,322	143,557,890

Pasqyrat Financiare te Vitit 2011

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTERA		188,588,472	129,935,216
	1 Derivativet			
	2 Huamarjet		0	0
	> Overdraftet bankare		0	0
	> Huamarje afat shkuatra		0	0
	3 Huat dhe parapagimet		188,588,472	129,935,216
	> Te pagushme ndaj furnitoreve		34,191,390	28,519,463
	> Te pagushme ndaj punonjesve		0	0
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.		60,725	73,346
	> Detyrime tatimore per TAP-in		20,995	25,900
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		128,299	0
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne		339,002	0
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim		0	0
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		0	0
	> Dividente per tu paguar		0	0
	> Debitore dhe Kreditore te tjere		0	0
	> Parapagimet e arketuara		153,848,061	101,316,507
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	5 Provizionet afatshkurtra			
II	PASIVET AFATGJATA		0	0
	1 Huat afatgjata		0	0
	> Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare		0	0
	> Bono te konvertueshme			
	2 Huamarje te tjera afatgjata		0	0
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	4 Provizionet afatgjata			
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		188,588,472	129,935,216
III	KAPITALI		25,832,850	13,622,674
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
	2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)			
	3 Kapitali aksionar		100,000	100,000
	4 Primi aksionit			
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
	6 Rezervat statutore		0	0
	7 Rezervat ligjore		0	0
	8 Rezervat e tjera		0	0
	9 Fitimet e pa shperndara		13,522,674	11,892,568
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		12,210,176	1,630,106
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		214,421,322	143,557,890

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2011

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Paraardhese
1	Shitjet neto	13,095,885	0
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	0	0
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces	62,216,711	48,492,656
4	Materialet e konsumuara	55,819,538	41,503,277
5	Kosto e punes	3,766,415	3,315,204
	<i>Pagat e personelit</i>	3,251,650	2,871,100
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	514,765	444,104
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	0	
7	Shpenzime te tjera	2,254,179	1,857,147
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)	61,840,132	46,675,628
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)	13,472,464	1,817,028
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	94,398	0
	121.0 <i>Te ardh.e shpenz. financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>		
	122 <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	738	
	123 <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>	93,660	
	124 <i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>	0	
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	94,398	0
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	13,566,862	1,817,028
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	1,356,686	186,922
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	12,210,176	1,630,106
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

Shoqeria tregtare " HEL-PET " shpk

3. Pasqyra e levizjeve ne kapitalet e veta per periudhen
01 Janar - 31 Dhjetor 2011

	Kapitali aksionar qe i perket aksionareve te shoqerise meme								
	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione te thesarit	Rezerva statutore dhe ligjore	Rez. Konvert te monedh te huaja	Fitimi i pa-shperndare	Rezerva te tjera	Shuma te parashik per rreziqe	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2010	100,000	-	-	-	-	13,522,674	-	-	13,622,674
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel									-
Pozicioni i rregulluar									-
									-
Fitimi neto i periudhes kontabel						12,210,176			12,210,176
Dividentet e paguar / deklaruar									-
Transferime ne rezerven e detyrueshme ligjore									-
Transferime ne rezerven e detyrueshme statutore									-
Transferime ne rezerva te tjera									-
Emetim i kapitalit aksionar									-
Rezerva rivleresimi i AAGJ									-
Transferim ne detyrimet									-
Blerje aksionesh thesari									-
Terheqje kapitali per zvogelim									-
Pozicioni me 31 dhjetor 2011	100,000	-	-	-	-	25,732,850	-	-	25,832,850

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2011

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
	Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit	-1,129,968	850,234
	Fitimi para tatimit	13,472,464	1,817,028
	Rregullime per :	-1,263,026	943,078
	Amortizimin	0	
	Humbje nga kembimet valutore	93,660	0
	Tatim fitimi i llogaritur	-1,356,686	-186,922
	Tatim fitimi i paguar	0	1,130,000
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	1,379,445	-1,134,934
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	-72,154,808	-60,579,371
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	58,653,256	61,271,199
	MM te perfituara nga aktivitetet (shp.te periudhave te ardhme)	-1,218,037	-336,766
	Interesi i paguar	738	
	Tatim mbi fitimin i paguar	0	-1,130,000
	<i>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>		
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese	-3,000	
	Blerja e njesisese kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-3,000	
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	<i>MM neto te perdoruara ne veprimtarite investuese</i>		
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	0	0
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
	Pagesat e detyrimeve te qerase financiare		
	Dividente te paguar	0	0
	<i>MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare</i>		
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	-1,132,968	850,234
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	2,349,785	1,499,551
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	1,216,817	2,349,785

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)

a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.

b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë nderprerjen e aktivitetit te saj.

c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :

- Parimin e paraqitjes me besnikeri
- Parimin e perparemise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare).(SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % ne vit te vleres se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

SHENIMET SPJEGUESE

TE DHENAT E PASQYRAVE FINANCIARE PARAQITEN SI ME POSHTE

1 Aktivet afatshkurtera te paraqitura me shumen **214418322 leke** perbehen :

Mjete monetare	1216817 leke
Tatim fitimi dhe detyrim teper	0 leke
T.V.SH	0 leke
Materiale	1682460 leke
prodhim ne proces	166571258 leke
Tvsh e P.P	33314252 leke
Shpenzime te paraq	11633535 leke

Aktive afatgjata **3000 leke**

2 Pasivet afatshkurtera **188588472 leke**

Parapagim keste	153848061 leke
detyrime tatimore	549021 leke
furnitore	34191390 leke

3 Kapitali **25832850 leke**

kapitali nenshkruar	100000 leke
rezerva ligjore	leke
fitime te pashperndara	13522674 leke
fitime te vitit ushtrimor	12210176 leke

4 Te ardhurat **75406994 leke**

te ardhurat e deklaruar ne bilanc kane te bejne me te ardhurat nga shitja e nje pjese si dhe per shtesen e prodhimit ne proces

5 Shpenzimet jane pasqyruar sipas dokumentave baze per justifikimin e tyre.

6 Rezultati kontabel eshte pasqyruar sakte .

Hartuesi i Bilancit
(Marsela KARABOLLI)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Helidon XHAFERI)

