

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 2014

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 01/01/2014

Deri 31/12/2014

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

05/03/2015

Pasqyrat Financiare te Vitit 2014

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		381,301,776	276,268,047
	1 Aktivete monetare		1,078,090	225,810
	> Banka		1,078,090	225,810
	> Arka		0	0
	2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim			
	3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra		463,685	61,214
	> Kliente		0	0
	> Debitore, Kreditore te tjere		0	0
	> Tatim mbi fitimin		238,868	61,214
	> Tvsh		224,817	0
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		0	0
	> Detyrime teper per tatim fitimin		0	0
	> Paguar per dividend		0	0
	4 Inventari		356,166,234	257,216,564
	> Lendet e para		2,592,538	178,190
	> Inventari Imet		0	0
	> Punime ne proces		294,644,747	214,198,720
	> Produkte te gatshme		0	0
	> Mallra per rishitje		0	0
	> Parapagesa per furnizime		0	0
	> T.V.Sh e prodhimit ne proces		58,928,949	42,839,654
	5 Aktive biologjike afatshkurtra			
	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje			
	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra		23,593,767	18,764,459
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		23,593,767	18,764,459
	>			
II	A K T I V E T A F A T G J A T A		0	3,000
	1 Investimet financiare afatgjata			
	2 Aktive afatgjata materiale		0	3,000
	> Toka		0	0
	> Ndertesa		0	0
	> Makineri dhe paisje		0	0
	> Aktive tjera afat gjata materiale		0	3,000
	3 Aktivete biologjike afatgjata			
	4 Aktive afatgjata jo materiale		0	0
	5 Kapitali aksioner i pa paguar			
	6 Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		381,301,776	276,271,047

Pasqyrat Financiare te Vitit 2014

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTERA		341,914,919	240,484,781
	1 Derivatet			
	2 Huamarjet		0	0
	> Overdraftet bankare		0	0
	> Huamarje afat shkuatra		0	0
	3 Huat dhe parapagimet		341,914,919	240,484,781
	> Te pagushme ndaj furnitoreve		93,342,881	53,520,866
	> Te pagushme ndaj punonjesve		0	95,016
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.		35,991	29,853
	> Detyrime tatimore per TAP-in		0	0
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		0	0
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne		0	82,133
	> 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		248,536,047	186,756,913
	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)		341,914,919	240,484,781
III	KAPITALI		39,386,857	35,786,266
	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		35,686,266	26,028,046
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		3,600,591	9,658,220
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		381,301,776	276,271,047

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2014

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Paraardhese
1	Shitjet neto		7,560,000
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	0	0
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces	80,446,027	60,814,776
4	Materialet e konsumuara	73,131,065	55,275,332
5	Kosto e punes	1,745,832	1,133,320
	<i>Pagat e personelit</i>	1,496,000	971,140
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	249,832	162,180
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	0	
7	Shpenzime te tjera	1,336,179	1,267,729
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)	76,213,076	57,676,381
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)	4,232,951	10,698,395
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	3,038	32,960
	121.0 <i>Te ardh.e shpenz. financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>		
	122 <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	1,371	12,925
	123 <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>	1,667	20,035
	124 <i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>	0	
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	3,038	32,960
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	4,235,989	10,731,355
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	635,398	1,073,136
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	3,600,591	9,658,219
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 2014

	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 huaia	Fitimi i pa-shperndare	Rezerva te tjera	Shuma te parashik per rreziqe	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2013	100,000	-	-	-	-	35,686,266	-	-	35,786,266
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel									-
Pozicioni i rregulluar									-
									-
Fitimi neto i periudhes kontabel						3,600,591			3,600,591
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 2014	100,000	-	-	-	-	39,286,857	-	-	39,386,857

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2014

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
	Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit	849,280	-3,746,538
	Fitimi para tatimit	4,232,951	10,698,395
	Rregullime per :	179,321	-579,872
	Amortizimin	0	0
	Humbje nga kembimet valutore	1,667	20,035
	Tatim fitimi i llogaritur	-635,398	-1,073,136
	Tatim fitimi i paguar	813,052	473,229
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	-402,471	800,663
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	-98,949,670	-54,448,071
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	101,430,138	42,921,090
	MM te perfituara nga aktivitetet (shp.te periudhave te ardhme)	-4,829,308	-2,678,440
	Interesi i paguar	1,371	12,925
	Tatim mbi fitimin i paguar	-813,052	-473,228
	<i>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>		
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese	3,000	0
	Blerja e njesisese kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	0	0
	Te ardhura nga shitja e paisjeve	3,000	
	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	852,280	-3,746,538
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	225,810	3,972,348
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	1,078,090	225,810

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 te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te 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 nevojte 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 Aktivitet afatshkurtera te paraqitura me shumen **381076959 leke** perbehen :

Mjete monetare	1078090 leke
Tatim fitimi dhe detyrim teper	238868 leke
T.V.SH	0 leke
Materiale	2592538 leke
prodhim ne proces	294644747 leke
Tvsh e P.P	58928949 leke
Shpenzime te paraq	23593767 leke

2 Pasivet afatshkurtera **341690102 leke**

Parapagim keste	218536047 leke
Detyrime tatimore	260808 leke
Furnitore	73204444 leke
Debitore kreditore te tjere	19688803 leke

3 Kapitali **39386857 leke**

kapitali nenshkruar	100000 leke
rezerva ligjore	leke
fitime te pashperndara	35686266 leke
fitime te vitit ushtrimor	3600591 leke

4 Te ardhurat **80449065 leke**

Te ardhurat e deklaruar ne bilanc jane te barabarta me ato te deklaruar ne tvsh gjate vitit 2014 80446027 leke + te ardhura financiare 3.038 leke

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)

