

Emertimi dhe Forma ligjore

"HEL-PET" SH.P.K

NIPT -i

K66607205S

Adresa e Selise

L"15 TETORI"

VLORE

Data e krijimit

07/04/2006

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

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 2015

Pasqyra Financiare jane individuale

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01/01/2015

Deri

31/12/2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

05/03/2016

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	Aktivët Afatshkurtra		
	► Aktivët monetare	831,307	1,078,090
	1 Banka	831,307	1,078,090
	2 Arka	0	0
	► Investime	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësisë ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	► Të drejta të arkëtueshme	916,832	463,685
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	0	0
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	
	4 Të tjera TF	216,832	463,685
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Debitor	700,000	0
	► Inventarët	447,226,938	356,166,234
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	1,633,688	2,592,538
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	371,327,709	294,644,747
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	0	0
	7 Parapagime për inventar	104,773	
	8 TVSH	74,265,541	58,928,949
	► Shpenzime të shtyra	27,308,194	23,593,767
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	476,283,271	381,301,776
	Aktivët Afatgjata		
	► Aktive financiare	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	► Aktivët materiale	40,430	0
	1 Toka dhe ndërtesa	0	
	2 Impiante dhe makineri	0	0
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	40,430	0
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	► Aktivët biologjike	0	0
	► Aktive jo materiale:	0	0
	1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	► Aktive tatimore të shtyra		
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	40,430	0
	AKTIVE TOTALE	476,323,701	381,301,776

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	► Detyrime afatshkurtra:	83,161,894	93,378,872
	1 Titujt e huamarrjes	0	
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	82,858,099	93,342,881
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	243,938	35,991
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	59,857	0
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	83,161,894	93,378,872
	► Detyrime afatgjata:	349,685,324	248,536,047
	1 Titujt e huamarrjes		0
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	0
	3 Arkëtimet në avancë për porosi	349,685,324	248,536,047
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të tjera të pagueshme	0	0
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione:	0	0
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	► Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	349,685,324	248,536,047
	DETYRIMET TOTALE	432,847,218	341,914,919
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		
	► Rezerva rivlerësimi		
	► Rezerva të tjera		0
	1 Rezerva ligjore		0
	2 Rezerva statutore		
	3 Rezerva të tjera		
	► Fitimi i pashpërndarë	39,286,857	35,686,266
	► Fitim / Humbja e Vitit	4,089,626	3,600,591
	Totali i Kapitalit	43,476,483	39,386,857
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	476,323,701	381,301,776

Pasqyra e Performancës			
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)			
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	0	0
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	76,682,962	80,446,027
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	X	X
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	11,034	3,038
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-69,434,705	-74,467,244
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	68,228,424	73,131,065
	2 Të tjera shpenzime	1,206,281	1,336,179
▶	Shpenzime të personelit	-2,608,624	-1,745,832
	1 Paga dhe shpërblime	2,238,300	1,496,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	370,324	249,832
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	(X)	(X)
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-3,403	0
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	75,379	0
		0	
▶	Të ardhura të tjera	X	X
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	(X)	(X)
▶	Shpenzime financiare	0	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	0	0
	2 Shpenzime të tjera financiare	0	
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	4,722,643	4,235,989
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-708,396	-635,398
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	708,396	635,398
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	4,014,247	3,600,591
▶	Fitimi/Humbja për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	0	
	Interesat jo-kontrolluese	0	

75379
4089626

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	X	X
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	X	X
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	X	X
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	X	X
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	X	X
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2015	2014
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	0	3,600,591
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	0	0
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	3,403	0
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-453,147	-402,471
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	-91,060,704	-98,949,670
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	90,932,299	101,430,138
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-578,149	5,678,588
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-3,758,260	-4,829,308
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-43,833	0
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-3,714,427	-4,829,308
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	3,000
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	X	X
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	X	X
<i>Hua të arkëtuara</i>	X	X
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	(X)	(X)
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	(X)	(X)
<i>Pagesa e huave</i>	(X)	(X)
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	(X)	(X)
<i>Interes i paguar</i>	0	3,000
<i>Dividendë të paguar</i>	(X)	(X)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(X)	(X)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-4,336,409	852,280
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	1,078,090	225,810
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	X	
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	831,307	1,078,090

Shoqëria tregtare " HEL-PET " shpk

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

		Kapitali i në	Primi i	Rezerva	Rezerva	Rezerva	Rezerva të	Fitimet e	Fitim /	Totali	Interesa Jo-	Totali
		kapitalit	lidhur me	Rivlerësimi	Ligjore	Statutore	tjera	Pashpërnda	Humbja e		Kontrollues	
►	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	100,000						26,028,046	9,658,220			35,786,266
	Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël							9,658,220	-9,658,220			0
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	100,000	0	0	0	0	0	35,686,266	0	0	0	35,786,266
	Të ardhura totale											0
	Fitimi / Humbja e vitit								3,600,591			3,600,591
	Të ardhura të tjera											0
	Totali i të ardhura											0
	Transaksionet me pronarët e											0
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar											0
	Dividendë të paguar											0
	Totali i transaksioneve me											0
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2014	100,000	0	0	0	0	0	35,686,266	3,600,591	0	0	39,386,857
								3,600,591	-3,600,591			0
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	39,286,857	0	0	0	39,386,857
	Totali i të ardhura											0
	Fitimi / Humbja e vitit								0			0
	Të ardhura të tjera											0
	Të ardhura totale											0
	Transaksionet me pronarët e											0
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar											0
	Dividendë të paguar											0
	Totali i transaksioneve me											0
►	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	0	0	0	0	0	39,286,857	0	0	0	39,386,857

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 që 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 perpareshise 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 vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me vleren e mbetur me 5 % ne vit.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefte se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefte 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

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare TE DHENAT E PASQYRAVE FINANCIARE PARAQITEN SI ME POSHTE

1 Aktivet afatshkurtera te paraqitura me shumen **476204537 leke** perbehen :

Mjete monetare	817187 leke
Tatim fitimi dhe detyrim teper	152218 leke
T.V.SH	0 leke
Materiale	1633688 leke
prodhim ne proces	371327709 leke
Tvsh e P.P	74265541 leke
Shpenzime te parap	27308194 leke
Debitor	700000 leke
Aktive (kompjuter)	118187 leke

2 Totali i detyrimeve **432993713 leke**

Parapagim keste	349873905 leke
Detyrime tatimore dhe paga	303795 leke
Furnitore	82816013 leke

3 Kapitali **43329012 leke**

kapitali nenshkruar	100000 leke
rezerva ligjore	leke
fitime te pashperndara	39286857 leke
fitime te vitit ushtrimor	3942155 leke

4 Te ardhurat **76693996 leke**

Te ardhurat e deklaruar ne bilanc jane te barabarta me ato te deklaruar ne tvsh gjate vitit 2015 76682962 leke + te ardhura financiare 11034 leke

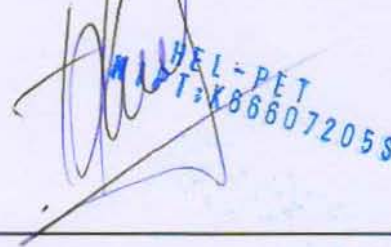
5 Shpenzimet jane pasqyruar sipas dokumentave baze per justifikimin e tyre.

6 Rezultati kontabel eshte pasqyruar sakte .

Hartuesi i Bilancit
(Marsela KARABOLLI)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Helidon XHAFERI)



Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka					0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje					0
4	Mjete transporti					0
5	kompjuterike		0	143000		143,000
1	Zyre					0
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		0	143,000	0	143,000

Amortizimi A.A.Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla					0
4	Mjete transporti					0
5	kompjuterike			24813		24,813
1	Zyre					
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		0	24,813	0	24,813

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2015

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2015
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime			0	0	0
3	Makineri,paisje,vegla			0	0	0
4	Mjete transporti			0	0	0
5	kompjuterike		0	143,000	24,813	118,187
1	Zyre			0	0	0
2						
3						
4						
	TOTALI		0	143,000	24,813	118,187

Administratori
HELIDON XHAVERI
HEL-PET
NIPT:K66607205S