

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

Data e krijimit

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

"HEL-PET" SH.P.K

K66607205S

RRUGA "JERONIM DE RADA " LAGJIA "DESHMORET"

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 2016

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

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

Po

Jo

Leke

Leke

Nga

01/01/2016

Deri

31/12/2016

15/03/2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivët Afatshkurtra		
	► Aktivët monetare	40,627,636	817,187
	1 Banka	40,627,636	817,187
	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	405,508	852,218
	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	200,654	152,218
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar TVSH	204,854	
	6 Debitor	0	700,000
	► Inventarët	445,273,661	447,226,939
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	66,875	1,633,689
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	371,005,655	371,327,709
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		0
	7 Parapagime për inventar		
	8 TVSH	74,201,131	74,265,541
	► Shpenzime të shtyra	43,253,447	27,308,194
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	529,560,252	476,204,538
	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	144,890	118,187
	1 Toka dhe ndërtesa	0	
	2 Impiante dhe makineri	0	0
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	144,890	118,187
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	► Ativët biologjike	0	0
	► Aktive jo materiale:	0	0
	1 Koncesione,patenta,licenca,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	144,890	118,187
	AKTIVE TOTALE	529,705,142	476,322,725

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
	► Detyrime afatshkurtra:	67,624,323	83,119,808
	1 Titujt e huamarrjes	0	
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	
	3 Arkëtime në avancë për porosi	0	
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	67,448,201	82,816,013
	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	176,122	243,938
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	0	59,857
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	67,624,323	83,119,808
	► Detyrime afatgjata:	413,786,636	349,873,905
	1 Titujt e huamarrjes		0
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	0
	3 Arkëtimet në avancë për porosi	413,786,636	349,873,905
	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	413,786,636	349,873,905
	DETYRIMET TOTALE	481,410,959	432,993,713
	► 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	43,229,012	39,286,857
	► Fitim / Humbja e Vitit	4,965,171	3,942,155
	Totali i Kapitalit	48,294,183	43,329,012
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	529,705,142	476,322,725

Pasqyra e Performancës (Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve) <i>Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës</i>			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	5,770,775	0
►	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	16,209,925	76,682,962
►	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	X	X
►	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	197	11,034
►	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-14,022,118	-69,079,872
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	13,062,429	68,480,425
	2 Të tjera shpenzime	959,689	599,447
►	Shpenzime të personelit	-2,068,624	-2,608,624
	1 Paga dhe shpërblime	1,777,700	2,238,300
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	290,924	370,324
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	(X)	(X)
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-40,797	-24,813
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	0	-220,099
		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	-35,567
	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	35,567
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	X	X
►	Fitimi/Humbja para tatimit	5,849,358	4,725,021
		45,224	75,379
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-884,187	-720,060
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	884,187	720,060
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
►	Fitimi/Humbja e vitit	4,965,171	4,004,961
►	Fitimi/Humbja për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	0	
	Interesat jo-kontrolluese	0	

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
►	Fitimi/Humbja e vitit	X	X
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	X	X
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0	-62,807
	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	4,965,171	3,942,155
►	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)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	4,965,171	4,004,961
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	884,187	720,060
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	40,797	24,813
<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/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-15,498,543	-4,327,777
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	1,953,278	-91,060,705
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	-16,311,856	-10,962,254
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	-67,816	207,947
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-24,034,782	-101,392,955
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-67,500	-143,000
<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>	-67,500	-143,000
<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 arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	0	0
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	0
<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>	63,912,731	101,337,858
<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	0
<i>Dividendë të paguar</i>	(X)	(X)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	63,912,731	101,337,858
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve moneta	39,810,449	-198,097
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	817,187	1,078,090
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	-62,807
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	40,627,636	817,187

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

		Kapitali i në	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
►	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	100,000						35,686,266	3,600,591			39,386,857
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							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
	Të ardhura totale											0
	Fitimi / Humbja e vitit								3,942,155			3,942,155
	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 2015	100,000	0	0	0	0	0	39,286,857	3,942,155	0	0	43,329,012
								3,942,155	-3,942,155			0
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	100,000	0	0	0	0	0	43,229,012	0	0	0	43,329,012
	Totali i të ardhura											0
	Fitimi / Humbja e vitit								4,965,171			4,965,171
	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 2016	100,000	0	0	0	0	0	43,229,012	4,965,171	0	0	48,294,183

Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka					0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje					0
4	Mjete transporti					0
5	kompjuterike		143,000	0		143,000
1	Zyre			67,500		67,500
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		143,000	67,500	0	210,500

Amortizimi A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla					0
4	Mjete transporti					0
5	kompjuterike		24,813	29547	0	54,360
1	Zyre			11,250		11,250
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		24,813	40,797	0	65,610

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje,vegla		0	0	0	0
4	Mjete transporti		0	0	0	0
5	kompjuterike		118,187	0	29,547	88,640
1	Zyre		0	67,500	11,250	56,250
2			0			
3						
4						
	TOTALI		118,187	67,500	40,797	144,890

Administratori
HELIDON XHAFERI

[Signature]
HEL PET
NIPTI K 66607205S

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 drejta dhe detyrimet e konstatuara.(SKK 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 perpaesise 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 vleren e mbetur me 5 % ne vit.
- Komputera 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

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	529,560,252 leke perbehen :
Mjete monetare	40,627,636 leke
Tatim fitimi dhe detyrim teper	200,654 leke
T.V.SH	204,854 leke
Materiale	66,875 leke
prodhim ne proces	371,005,655 leke
Tvsh e P.P	74,201,131 leke
Shpenzime te parap	43,253,447 leke
Debitor	0 leke
Aktive (kompjuter)	144,890 leke
2 Totali I detyrimeve	413,786,636 leke
Parapagim keste	413,786,636 leke
Detyrime tatimore dhe paga	176,122 leke
Furnitore	67,448,201 leke
3 Kapitali	48,294,183 leke
kapitali nenshkruar	100000 leke
rezerva ligjore	leke
fitime te pashperndara	43,229,012 leke
fitime te vitit ushtrimor	4,965,171 leke
4 Te ardhurat	21,980,700 leke
Te ardhurat e deklaruar ne bilanc jane te barabarta me ato te deklaruar ne tvsh gjate vitit 2016 16209925 leke + te ardhura nga shitja 5770775 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 XHAFFERI)

Helidon XHAFFERI
HEL-PET
NIPT: K66607205S