

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 2017

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

01/01/2017

Deri

31/12/2017

10/03/2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivët Afatshkurtra		
	► Aktivët monetare	33,187,698	40,627,636
	1 Banka	33,187,698	40,627,636
	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	5,942,446	405,508
	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	15,475	200,654
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar TVSH	0	204,854
	6 Debitor	5,926,971	0
	► Inventarët	500,122,565	445,273,661
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	175,102	66,875
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	416,604,732	371,005,655
	3 Inventar i imet	21,785	
	4 Mallra		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		0
	7 Parapagime për inventar	4,481,567	
	8 TVSH	83,320,946	74,201,131
	► Shpenzime të shtyra	49,298,774	43,253,447
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	588,551,483	529,560,252
	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	451,306	144,890
	1 Toka dhe ndërtesa	0	
	2 Impiante dhe makineri	0	0
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	451,306	144,890
	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	451,306	144,890
	AKTIVE TOTALE	589,002,789	529,705,142

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2017	2016
	► Detyrime afatshkurtra:	73,531,077	67,624,323
	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	73,079,201	67,448,201
	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	207,726	176,122
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	244,150	0
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	73,531,077	67,624,323
	► Detyrime afatgjata:	459,615,868	413,786,636
	1 Titujt e huamarrjes		0
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	0
	3 Arkëtimet në avancë për porosi	459,615,868	413,786,636
	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	459,615,868	413,786,636
	DETYRIMET TOTALE	533,146,945	481,410,959
	► 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	48,194,183	43,229,012
	► Fitim / Humbja e Vitit	7,561,661	4,965,171
	Totali i Kapitalit	55,855,844	48,294,183
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	589,002,789	529,705,142

Pasqyra e Performancës (Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve) <i>Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës</i>			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	5,831,520	5,770,775
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	63,139,477	16,209,925
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	X	X
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	2,380	197
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-56,960,261	-14,022,118
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	54,922,460	13,062,429
	2 Të tjera shpenzime	2,037,801	959,689
▶	Shpenzime të personelit	-3,042,475	-2,068,624
	1 Paga dhe shpërblime	2,607,091	1,777,700
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	435,384	290,924
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	(X)	(X)
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-74,375	-40,797
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	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	-194	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	194	0
	2 Shpenzime të tjera financiare	0	0
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	8,896,072	5,849,358
		0	45,224
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-1,334,411	-884,187
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	1,334,411	884,187
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	7,561,661	4,965,171
▶	Fitimi/Humbja për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	0	
	Interesat jo-kontrolluese	0	

-60,077,305

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	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	-45,224
	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	0	4,965,171
▶	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)

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	7,561,661	4,965,171
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	1,334,411	884,187
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	74,375	40,797
<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>	-11,582,265	-15,498,543
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	-54,848,904	1,953,278
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	4,540,739	-16,311,856
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	31,604	-67,816
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-52,888,379	-24,034,782
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-380,791	-67,500
<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>	-380,791	-67,500
<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>	45,829,232	63,912,731
<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	45,829,232	63,912,731
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve moneta	-7,439,938	39,810,449
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	40,627,636	817,187
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	33,187,698	40,627,636

Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka					0
2	Ndertime					0
3	Makineri, paisje					0
4	Mjete transporti					0
5	kompjuterike		143,000	119958		262,958
1	Zyre		67,500	260,833		328,333
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		210,500	380,791	0	591,291

Amortizimi A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime					0
3	Makineri, paisje, vegla					0
4	Mjete transporti					0
5	kompjuterike		54,360	44652	0	99,012
1	Zyre		11,250	29,723		40,973
2			0			0
3						0
4						0
	TOTALI		65,610	74,375	0	139,985

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
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		88,640	119,958	44,652	163,946
1	Zyre		56,250	260,833	29,723	287,360
2			0			
3						
4						
	TOTALI		144,890	380,791	74,375	451,306

Administratori
HELIDON XHAVERI
HEL-PET
NIPT:K66607205S



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 2015	100,000						39,286,857	3,942,155			43,329,012
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							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
	Të ardhura totale											0
	Fitimi / Humbja e vitit								4,965,171			4,965,171
	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 2016	100,000	0	0	0	0	0	43,229,012	4,965,171	0	0	48,294,183
								4,965,171	-4,965,171			0
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	100,000	0	0	0	0	0	48,194,183	0	0	0	48,294,183
	Totali i të ardhura											0
	Fitimi / Humbja e vitit								7,561,661			7,561,661
	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	48,194,183	7,561,661	0	0	55,855,844

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 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 **588,551,483 leke** perbehen :

Mjete monetare	33,187,698 leke
Tatim fitimi dhe detyrim teper	15,475 leke
T.V.SH	0 leke
Materiale	175,102 leke
prodhim ne proces	416,604,732 leke
Tvsh e P.P	83,320,946 leke
Shpenzime te parap	49,298,774 leke
Debitor	5,926,971 leke
Aktive (kompjuter +pajsje zyre)	451,306 leke

2 Totali I detyrimeve **533,146,945 leke**

Parapagim keste	459,615,868 leke
Detyrime tatimore dhe paga e sigurime	451,876 leke
Furnitore	73,079,201 leke

3 Kapitali **55,855,844 leke**

kapitali nenshkruar	100000 leke
rezerva ligjore	leke
fitime te pashperndara	48,194,183 leke
fitime te vitit ushtrimor	7,561,661 leke

4 Te ardhurat **68,970,997 leke**

Te ardhurat e deklaruar ne bilanc jane te barabarta me ato te deklaruar ne tvsh gjate vitit 2017 63139477 leke + 5831520 leke te ardhura nga shitja leke si dhe 2380 leke nga kembimi

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)

HEL-PET
NIP: K666072058