

e përmbajtjes

Tabela e përmbajtjes

A. BILANCI KONTABEL	2
B. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
C. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA.....	5
E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-10

BIVALVI SHPK

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011
(Të gjitha balancat janë në lekë)

Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011
A	AKTIVET	
I	Aktive Afatshkurtera	
	Aktive monetare	3 68,600 96,804
	Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim	- -
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4 5,652,506 5,613,057
	Inventari	5 - -
	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje	- -
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	- -
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)	5,721,106 5,709,861
II	Aktive Afatgjata	
	Investimet financiare afatgjata	- -
	Aktive afatgjata materiale	6 1,642,111 1,642,111
	Aktivët afatgjata jomateriale	203,014 203,014
	Kapital aksionar i papaguar	- -
	Aktive të tjera afatgjata	- -
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)	1,845,125 1,845,125
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	7,566,231 7,554,986
B	DETYRIMET DHE KAPITALI	
I	Detyrime Afatshkurtera	
	Huamarrjet	7 - -
	Huatë dhe parapagimet	8 8,099,571 7,509,824
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra	4,302,220 4,302,220
	Provizionet afatshkurtra	- -
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)	12,401,791 11,812,044
II	Detyrime Afatgjata	
	Huatë afatgjata	9 - -
	Huamarrje të tjera afatgjata	- -
	Provizionet afatgjata	- -
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra	- -
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)	- -
	Totali i Detyrimeve (I+II)	12,401,791 11,812,044
III	Kapitali	
	Kapitali i regjistruar (aksionar)	10 700,000 700,000
	Primi i aksionit	- -
	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)	- -
	Rezerva statutore	- -
	Rezerva ligjore	10 - -
	Rezerva të tjera	10 - -
	Fitimet(humbja) te pashpërndara	10 (4,957,058) (766,467)
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11 (578,502) (4,190,591)
	Totali i Kapitalit (III)	(4,835,560) (4,257,058)
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)	7,566,231 7,554,986

BIVALVI SHPK

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011
1 Shitjet neto			11	-	1,927,518
2 Të ardhura të tjera nga veprimtari të e shfrytëzimit(Pu				-	-
3 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dl				-	-
4 Materialet e konsumuara,mallrat dhe sherbimet			11	-	(2,207,309)
5 Kosto e punës			11	(377,241)	(1,502,041)
Pagat e personelit				(54,000)	(1,288,727)
Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore				(323,241)	(213,314)
6 Amortizimet dhe zhvlerësimet				-	-
7 Shpenzime të tjera				(197,247)	(2,390,591)
8 Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)				(574,488)	(6,099,941)
9 Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)				(574,488)	(4,172,423)
10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara				-	-
11 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet				-	-
12 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare			11	(4,014)	(18,169)
12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tiera financiare afatgjata				-	-
12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667				(4,014)	(18,169)
12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669				-	-
12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668				-	-
13 Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare				(4,014)	(18,169)
14 Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)				(578,502)	(4,190,592)
15 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69			12		-
16 Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)			11	-	-
## Elementët e pasqyrave të konsoliduara				-	-

BIVALVI SHPK

PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow)

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Shenimi	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011
Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2011
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
Fitimi para tatimit		
Rregullime për:	(578,502)	(4,190,592)
Amortizimin	550,298	5,770,233
Humbje nga këmbimet valutore	-	-
Të ardhura nga investimet	-	-
Shpenzime për interesa	-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti	(39,449)	(5,207,832)
Rritje/rënie në tepricën inventarit	-	-
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti	589,747	10,978,065
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet	-	-
Interesi i paguar	-	-
Tatim mbi fitimin i paguar	-	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	(28,204)	1,579,641
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara	-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-	(1,676,792)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve	-	-
Interesi i arkëtuar	-	-
Dividendët e arkëtuar	-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese	-	(1,676,792)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare		
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner	-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata	-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare	-	-
Dividendët e paguar	-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare	-	-
KONTROLLI	(28,204)	(97,151)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare	(28,204)	(97,151)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	96,804	193,965
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	68,600	96,814

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

" BIVALVI ALBANIA " sh.p.k., eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 10 Shtator 2010 me ortak z. Gazmend LUSHA I cili zoteronte 10 % te kuotave, Ardi KOLLCAKU I cili zoteronte 49 % te kuotave dhe " FISE " shpk e cila zoteronte 41 % te kuotave.

Kapitali I shoqerise I rregjistruar eshte 700.000 leke.

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne leke Shqiptare (Leke) meqense kjo eshte monedha net e cilen jane kryer pjesa me e madhe e transaksioneve te Shoqerise .

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K).

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara.

Pasqyrat financiare te shoqerise pergatiten cdo vit me 31 Dhjetor .

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2012 jane :

EURO : LEK 139.59

USD : LEK 105.85

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2012 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2012		Gjendja ne 31.12.2011	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	68,600	-	56,198	
Arka ne leke	LEK	0	-	40,606	-
Shuma		68,600	0	96,804	0

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane konvertuar ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes respektive.

3. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	-	-
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	709,506	670,057
(iii) Instrumente të tjera borxhi	4,600,000	4,600,000
(iv) Investime të tjera financiare	343,000	343,000
Shuma	5,652,506	5,613,057

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen debitore te "Shteti-TVSH e zbritshme" me 31.12.2012 me 709.506 leke, detyrime te ish ortave ndaj kompanise ne shumen 4.943.000 leke.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011
(Të gjitha balancat janë në lekë).

4. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjatë materiale ne pasqyrat financiare paraqiten si vijon:

Ndertesat	Makineri dhe pajisje	Aktivët te tjera afatgjatë materiale	Totali	Toka	Ndertesat	Makineri dhe pajisje	Aktivët te tjera afatgjatë materiale	Totali
Gjendjet dhe levizjet								
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2012			-	-	-	-	-
	Shtesat			-	-	-	-	-
	Pakesimet			-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2012			-	-	-	-	-
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2012			-	-	-	-	-
	Amortizimi ushtrimor			-	-	-	-	-
	Amortizimi per daljet e AAM-ve			-	-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2012			-	-	-	-	-
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2012			-	-	-	-	-
	Shtesat			-	-	-	-	-
	Pakesimet			-	-	-	-	-
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2012			-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2012			-	-	-	-	-
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2012			-	-	-	-	-

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2012. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston(SNK-5).Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbyljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale.(shih shenimin nr.2). Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

Drejtimi mendon se nuk ka renie ne vlere te aktiveve afatgjatë materiale .

5. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012 paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Huate dhe parapagimet		
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve	4,786,848	4,659,790
(ii)Te pagueshme ndaj Punonjesve	1,150,369	1,150,369
(iii)Detyrime tatimore	416,340	83,651
(iv)Huara te tjera	1,746,014	1,616,014
Parapagimet e arketuara	4,302,220	4,302,220
Shuma	12,401,791	11,812,044

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2012 dhe 2011

(Të gjitha balancat janë në lekë).

"Të pagueshme ndaj punonjësve" perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2012. Ne "Hua te tjera" jane paraqitur detyrimet per marrdhenie financiare te perkoshme.

6. Kapitallet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2012 ai eshte 700.000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 7.000 leke /kuota.

7. Shpenzimet e veprimtarise kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2011	31
4-Materialet e konsumuara			
a-Lende te para (601-608)	-	-	-
b-Produkte	-	-	-
c-Mallra (601-608)	-	-	-
d-	-	-	-
Shuma	-	-	-
7-Shpenzime te tjera (61-63)			
a-Sherbime nga te tretet (nenkontraktor) 611	-	-	-
b-Qera (613)	-	1,707,125	-
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)	-	235,344	-
d-Sigurime (616)	-	-	-
e-Kerkime dhe studime (617)	-	-	-
f-Te tjera (618)	4,014	-	2,683
g-Personel jashte njesise (621)	-	-	-
h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622)	-	-	31,050
j-Shpenzime per koncesione , patent (623)	-	-	-
k-Publicitet reklam (624)	-	-	-
I-Transferime udhetim e dieta (625)			
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	197,247	-	414,389
n-Shpenzime transporti (627)	-	-	-
o-Sherbime bankare (628)	-	-	19,188
p-Tatime dhe taksa (632-638)	-	-	-
u-Shpenzime Personeli (641-645)	-	-	-
q-Vlera kontabel e AAM te shitura (672)	-	-	-
r-Shpenzime pritje dhe perfaqsimi (654)	-	-	-
s-Subvecione te dhena (653)	-	-	-
t-Gjoha dhe demshperblime (657)	-	-	-
v-Shpenzime te tjera	-	-	-
Shuma	201,261.00	2,409,779.00	

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

Pasqyrat Financiare 2012

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e tjera qe ne nje mase te konsiderueshme perbehen nga sherbime e te treteve paraqitet e analizuar sipas pasqyres se mesiperme .

Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2012 jane treguar ne pasqyren perkatese.

8. Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2012		Ushtrimi 2011	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher	1	-	1	1,032
Specialist me arsim universitar	1	323	1	256
Teknike				
Punetor				
Shuma		323		1,288

9. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , ne 31 dhjetor 2012 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

