

PASQYRAT FINANCIARE

(Mbeshtetur ne Ligjin nr.9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare",te ndryshuara dhe ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit - SKK 2)

Te dhena identifikuese

Emri	SH.a Ujsjelles
NIPT	K49225204A
Adresa	KELCYRE
Data e krijimit	25.10.2004
Nr.Rergj.Tregt.	32515
Fusha e veprimtarise	PRODH. SHITJE UJI

Te dhena te reja

☐ Individuale	
☒ Te konsoliduara	
Pasyra financiare	
Monedha	LEKE
Rrumbullakimi	LEKE
Periudha Kontabel	Nga 01.01.2008 deri 31.12.2008
Data e plotesimit te PF	

PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2008

Nr			A K T I V E T	Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
I			A K T I V E A F A T S H K U R T E R A	16,893,617.00	14,331,171.10
	1		Aktive monetare	9,002.00	3,884.10
			BANKA	9,002.00	3,884.10
			ARKA		
	2		Derivative dhe aktive të mbajtura për tregtim		
	3		Aktive të tjera financiare afatshkurtra	16,851,253.00	14,293,925.00
		i	Kliente per mallra produkte e sherbime	1,712,595.00	1,703,611.00
		ii	Debitor,Kreditor te tjere	275,704.00	
		iii	Tatim mbi fitimin		
		iv	Tvsh	238,687.00	
		v	Te drejta e detyrime mbi ortakeve		
		vi	TAP-in		
		vii	Debitor persona	14,624,267.00	12,590,314.00
	4		Inventari	33,362.00	33,362.00
		i	Lëndët e para	12,500.00	
		ii	Inventar i imet	20,862.00	33,362.00
		iii	Prodhim në proçes		
		iv	Produkte të gatshme		
		v	Mallra për rishitje		
		vi	Parapagesa për furnizime		
		vii			
	5		Aktive biologjike afatshkurtra		
	6		Aktive afatshkurtra të mbajtura për rishitje		
	7		Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	-	-
		i	Shpenzime te periudhave te ardhshme		
		ii			
II			A K T I V E A F A T G J A T A	17,555,267.00	18,807,605.00
	1		Investimet financiare afatgjata		
	2		Aktive afatgjata materiale	17,555,267.00	18,807,605.00
		i	Toka	1,342,500.00	1,342,500.00
		ii	Ndërtesa	8,813,712.00	9,364,569.00
		ii	Makineri dhe pajisje	7,395,755.00	8,093,936.00
		iv	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	3,300.00	6,600.00
	3		Aktivitet Biologjike afatgjata		
	4		Aktivitet afatgjata jomateriale		
	5		Kapital aksionar i papaguar		
	6		Aktive të tjera afatgjata		
			TOTALI I AKTIVIT (I+II)	34,448,884.00	33,138,776.10

Nr			PASIVET DHE KAPITALI	Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
----	--	--	----------------------	--------------------	---------------------

I		P A S I V E T A F A T S H K U R T E R A	2,675,878.00	1,034,216.00
	1	Derivativët		
	2	Huamarrjet	-	-
	i	Overdraftet		
	ii	Huamarrje afat shkurtera		
	3	Huatë dhe parapagimet	2,675,878.00	1,034,216.00
	i	Të pagueshme ndaj furnitorëve		626,169.00
	ii	Të pagueshme ndaj punonjësve	1,762,827.00	219,726.00
	iii	Detyrime per Sigurimet Shoq. Shend.	884,612.00	188,321.00
	iv	Detyrime Tatimore per TAP-in	28,439.00	
	v	Detyrime Tatimore per Tatim Fitimin		
	vi	Detyrime Tatimore per Tvsh-ne		
	vii	Detyrime Tatimore per Tatimin ne Burim		
	viii	Detyrime takse solidariteti		
	ix	Detyrime ndaj Bashkise		
	x	Dividenti per tu paguar		
	xi	Debitor dhe Kreditor te tjere		
	xii	Ortak dividend		
	4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
	5	Provizionet afatshkurtra		
II		P A S I V E T A F A T G J A T A	-	-
	1	Huatë afatgjata	-	-
	i	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		
	ii	Bonot e konvertueshme		
	2	Huamarrje të tjera afatgjata		
	3	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
	4	Provizione afatgjata (subvencion per investime)		
		T O T A L I P A S I V E V E	2,675,878.00	1,034,216.00
III		K A P I T A L I	31,773,006.00	32,104,560.10
	1	Aksionet e pakicës (PF te konsolidura)		
	2	Kapitali aksionarëve të shoqërisë mëmë (PF kons.)		
	3	Kapitali aksionar	32,953,574.00	33,681,741.10
	4	Diference rivleresimi		
	5	Kaluar qeverisje vendore		
	6	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		
	7	Rezerva	-	-
	i	Rezerva statutore		
	ii	Rezerva ligjore		
	iii	Rezerva të tjera		
	9	Fitimet e pashpërndara	(1,577,181.00)	(1,160,963.00)
	10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	396,613.00	(416,218.00)
		TOTALI I PASIVIT DHE KAPITALIT (I+II+III)	34,448,884.00	33,138,776.10

PASQYRAT E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE 2008

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas natyres)

Nr	Pershkrimi i elementeve	Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
1	Shitje neto	3,228,647.00	8,854,806.00
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit (subvencione)	6,264,000.00	
3	Ndrysh. Ne invent.prod.gatshem e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara		
5	Kosto e punes	(3,288,432.00)	(3,683,081.00)
	Pagat e personelit	(2,702,084.00)	(3,683,081.00)
	Sigurime shoqerore dhe shendetesore	(586,348.00)	
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	(1,252,338.00)	(1,225,908.00)
7	Shpenzime te tjera	(4,555,264.00)	(4,362,035.00)
8	Totali i shpenzimeve (shumat 4-7)	(9,096,034.00)	(9,271,024.00)
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite kryesore (1+2+/-3-8)	396,613.00	(416,218.00)
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrollit		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga :	-	-
i	Investime te tjera afatgjata		
ii	Interesa		
iii	Fitime /Humbje nga kursi i kembimit		
iv	Te tjera fginanciare		
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	-	-
14	Te ardhura dhe shpenzime te pacaktuara		
15	Fitime / Humbje para tatimit	396,613.00	(416,218.00)
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		
17	Fitime / Humbje neto e vitit kalendarik	396,613.00	
18	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

PASQYRAT E FLUKSIT MONETAR - METODA DIREKTE 2008

		Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
I	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
1	Mjete mometare (MM) te arketuara nga kliente	8,097,839.00	
2	Arketime te tjera		
3	MM te paguar ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(8,092,721.00)	
4	MM te ardhura nga veprimtarite		
5	Rimbursim tatimesh nga shteti		
6	Inters i paguar		
7	Pagesat per tatime,taksa e derdhje te gjashme		
8	Taksa e tarifa Vendore		
9	Pagesa per shpenzime te tjera		
	Mjete monetare (MM) neto nga veprimtarite e shfrytezimit	5,118.00	-
II	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
1	Blerja e njesise se kontrolluar minus parate e arketuara		
2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
3	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
4	Inters i arketuar		
5	Dividentet e arketuar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese	-	-
III	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
1	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
2	Te ardhura nga huamarrjet afatgjata		
3	Pagesa e detyrimit te qirase financiare		
4	Dividente te paguar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite financiare	-	-
	Rritja/renia neto e mjeteve monetare	5,118.00	-
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	3,884.00	-
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	9,002.00	3,884.00

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

	Kapitali aksionar qe i perket aksinereve te shoqerise meme								
	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Rezerve zhvillimi	Rezerva statuale dhe ligjore	Kalim qeverisje vendore	Subvencion	Diferenca vleresimi	Humbje e viteve	Totali
Pozicioni me 31.12.2007	33,681,741.10		-	-	-	-	-	(1,160,963.00)	32,520,778.10
									-
Efekti i ndryshimit ne politikat kontabele									-
Pozicioni i rregulluar									-
Efekti i ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit									-
Totali i te ardhura apo shpenzimeve, qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve									-
Fitimi neto i vitit financiar								(416,218.00)	(416,218.00)
Dividentet e paguar									-
Transferime ne rezerven e detyrueshme statuale									-
Emetimi i kapitalit aksionar									-
Pozicioni me 01.01.2008	33,681,741.10	-	-	-	-	-	-	(1,577,181.00)	32,104,560.10
Te ndryshme							(728,167.10)		(728,167.10)
Pozicioni 31.07.2008	33,681,741.10	-	-	-	-	-	(728,167.10)	(1,577,181.00)	31,376,393.00
Efekti i ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit									
Totali i te ardhura apo shpenzimeve, qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve									-
Fitimi neto per periudhen						396,613.00			396,613.00
Dividentet e paguar									-
Emetimi i kapitalit aksionar									-
Aksione te thesarit te riblera									-
Pozicioni me 31.12.2008	33,681,741.10	-	-	-	-	396,613.00			31,773,006.00

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 tjera shpjeguese
- 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 : Standartet 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 ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- 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.

Per Drejtimin e Njesie Ekonomike

Ref.

SHENIMET SPJEGUESE

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që korigjim nuk ka.

Hartuesi

Vialanda KOKTHI



Per Drejtimin e Njësise Ekonomike

Arsen CORA

