

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Direkte 2012

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Direkte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
	Mjete monetare (MM) te arketuara nga klientet	45,123,459	33,474,005
	MM te paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	-32,545,465	-38,465,526
	MM te ardhura nga veprimtarite	-13,469,349	5,572,589
	Interesi i paguar		
	Tatim mbi fitimin i paguar	-259,474	-221,484
	<i>MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit</i>	-1,150,829	359,584
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
	Blerja e njesise kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i paguar		
	Dividentet e arketuar		
	<i>MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese</i>	0	0
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	1,351,785	
	Pagesat e detyrimeve te qerese financiare		
	Dividente te paguar		
	<i>MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare</i>	1,351,785	0
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	200,956	359,584
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	464,572	104,988
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	665,528	464,572



Shoqëria "BE-SO" shpk

Ne Leke

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2012

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi aksionit	Aksione thesari	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pasqperndare	Rezerva te tjera	TOTALI
I Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	7,000,000			77,000	1,654,793		8,731,793
A Efekti ndryshimeve ne politikat kontabel							
B Pozicioni i rregulluar	7,000,000			77,000	1,654,793		8,731,793
1 Fitimi neto per periudhen kontabel					2,665,245		2,665,245
2 Dividentet e paguar							
3 Trasferime ne rezerven ligjore							
4 Trasferime ne rezerven statutoare							
5 Trasferime ne rezerva per investime							
6 Emetimi i kapitalit aksionar	1,600,000			54,000	-1,654,000		0
7 Rezerva rivleresimi I AAGJ							
8 Trasferim ne detyrimet							
9 Blerje aksionesh thesari							
10 Terheqje kapitali per zvogelim							
III Pozicioni me 31 Dhjetor 2012	8,600,000			131,000	2,666,038	0	11,397,038



SHENIMET SHPJEGUESE

Lidhur me Pasqyrat Financiare 2012 te Shoqerise "BE-SO" shpk

Marreveshja Kontabel

Deklarimet financiare te bashkangjitura, jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit, konform Ligjit 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat financiare". Bilanci i vitit 2012, eshte paraqitur ne nje format i cili eshte ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit.

Sipas parimeve te kontabilitetit deklarimet financiare dhe regjistrimi i te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere ne momentin e njohjes se tyre (accrual concept).

Deklarimet financiare jane shprehur ne leke.

Permbledhje e politikave kontabel

Nje permbledhje e pjeses me te madhe te politikave kontabel te reflektuara ne deklarimet financiare jane sa me poshte:

2.1 Aktivet Afatgjata Materiale

AAM jane vleresuar me koston e blerjes pakesuar me amortizimin e akumuluar. Amortizimi eshte llogaritur sipas metodës se vleres se mbetur mbi bazen e jetegjatesive te vleresuara te perdorimit te aktiveve.

Jetegjatesite e vleresuara te perdorimit dhe normat e amortizimit jane si me poshte:

- | | |
|-----------------------|--------|
| o Mjete transporti | 5 vjet |
| o Pajisje zyre | 5 vjet |
| o Pajisje informatike | 4 vjet |
- Keto perputhen me normat e amortizimit fiskale

2.2 Inventaret

Inventaret jane mbajtur me koston e blerjes. Metoda e vleresimit eshte metoda mesatare e ponderuar si metode ne vazhdimesi.

2.3. Para ne dore dhe ne banka

Parate ne dore dhe ne banka perfshin gjendjen e parave me vleren e drejte.



2.4 Llogarite e arketueshme

Llogarite e arketueshme jane paraqitur me vleren e tyre neto te realizuar

2.5 Llogarite e pagueshme

Llogarite e pagueshme jane paraqitur me vleren e tyre per tu paguar ne daten e kryerjes se transaksionit.

2.6 Njohja e te ardhurave

Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek bleresi.

Per nje kuptim me te mire te te dhenave te bilancit te vitit 2012 e quajme te nevojshme te bejme sqarimet si me poshte :

Ne Aktiv te bilancit jane pasqyruar:

- Ne zerin 8-A pasqyrohet vlera e "TVSH-se kreditore". Kjo vlere rakordon deri me sistemin informatik te tatimeve.
- Ne zerin 8-A "Ngurtesime" pasqyrohet garancia kundrejt operatorit telefonik.
- Ne zerin 13-A pasqyrohet vlera e "Mallra per rishitje" prej 25.821.889 leke. Detaje analitike te gjendjes se mallrave sipas emerteses jepen ne tabelen bashkengjitur ketyre shenimeve.
- Ne zerin 14-A "Parapagesa per furnizime" pasqyrohet vlera e parapaguar nje furnitori te huaj per furnizime te porositura dhe te likujduara gjate vitit 2012, por te realizuara ne Janar 2013 nga furnitore te huaj.

Ne Pasiv te bilancit jane pasqyruar:

- Ne zerin 5-P "Detyrime per sig shoqerore dhe shendetesore", pasqyron vleren e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore ne Dhjetor 2012, vlere qe rakordon me Formularin perkates te ketij muaji dhe derdhur ne Janar 2013.
- Ne zerin 6-P "Detyrime tatimore per TAP-in", pasqyrohet vlera e tatimit mbi te ardhurat llogaritur per te ardhurat nga punesimi per muajin Dhjetor 2012, vlere qe rakordon me Formularin perkates te ketij muaji dhe derdhur ne Janar 2013.
- Ne zerin 7-P "Detyrime tatimore per Tatim fitimin", pasqyrohet vlera e tatimi fitimit per tu paguar me rastin e mbylljes se Llogarive Vjetore 2012, vlere qe rakordon me Deklararten Vjetore te Tatimit mbi fitimin.
- Ne zerin 9-P "Huamarrje te tjera afatgjate", pasqyrohet financimi afatgjate i Ortakeve per mjete monetare.
- Ne zerin 12-P "Kapitali aksioner", pasqyron vleren e kapitalit te Shoqerise ashtu si eshte regjistruar ne QKR.



PASQYRA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE

Plotesimi i kesaj pasqyre eshte realizuar ne perputhje me kerkesat e Standarteve te kontabilitetit.

Te Ardhurat

Totali i te ardhurave e paraqitura si *Shitje neto* ne vleren 38.831.246 leke, jane te njejta me informatiken e Organeve Tatimore.

Shpenzimet

- Ne "Materiale te konsumuara" eshte inkluduar vlera e mallrave te shitura, te vleresuara me koston e blerjes.
- Ne "Koston e punes" eshte pasqyruar shuma e pagave te deklaruar cdo muaj, te cilat jane likujduarr nepermjet sistemit bankar. Gjithashtu edhe sigurimet shoqerore e shendetsore pasqyrojne vleren e ketyre detyrimeve sociale te paguara nga punedhenesi ne masen e caktuar me ligj.
- "Amortizimi" i aktiveve afatgjata materiale eshte llogaritur, mbi bazen e normave tatimore.
- Ne "Shpenzime te tjera" jane pasqyruar te gjitha shpenzimet e domosdoshme per realizimin e veprimtarise, si me poshte :

• Shpenzime per "Tatime taksa vendore"	166.860 leke
• Shpenzime per "Sherbime bankare"	74.220 leke
• Shpenzime per "Kancelari"	9.800 leke
• Shpenzime per "Penalite"	4.252 leke
• Shpenzime per "Telefon dhe postare"	184.147 leke
• Shpenzime per "Qera"	600.000 leke
SHUMA	1.039.279 leke

Te Ardhurat dhe Shpenzimet Financiare

Ne zerin "Te ardhura dhe shpenzime financiare" ne shumen 36.998 leke, jane pasqyruar rezultatja e fitim-humbje nga kursi i kembimit qe eshte rezultat pozitiv ne kete shume.

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Fitimi i tatueshem i cili sherben per llogaritjen e tatim fitimit eshte korrektuar per shpenzime te panjohura fiskale ne vleren 4.252 leke.
Vlera perfundimtare e llogaritur e tatim fitimit per vitin 2012 eshte 296.611 leke.

ADMINISTRATOR

Besnik HOXHA



Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

Data e krijimit

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

Veprimtaria Kryesore

Shoqëria "BE-SO" shpk

K 31419019 R

Rr ARTAN LENJA

TIRANE

17.05.2006

35774

Tregëti Elektro shtëpiake

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Datë 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2012



Pasqyra Financiare janë individuale
Pasqyra Financiare janë të konsoliduara
Pasqyra Financiare janë të shprehura në
Pasqyra Financiare janë të rumbullakosura në

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare

Po

Jo

Leke

te dhjeta

Nga 01.01.2012

Deri 31.12.2012

11.03.2013

Pasqyrat Financiare te Vitit 2012

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	1A	36,851,724	32,995,705
	1 Aktivet monetare	2A	665,528	464,572
	> Banka	3A	433,184	109,142
	> Arka	4A	232,344	355,430
	2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim			
	3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra	5A	2,648,721	2,733,736
	> Kliente	6A	2,226,366	735,160
	> Debitore, Kreditore te tjere			
	> Tatim mbi fitimin	7A	0	35,791
	> Tvsh	8A	31,637	1,942,785
	> Llogari ne pritje	9A	370,718	0
	> Ngurtesime	10A	20,000	20,000
	>			
	4 Inventari	11A	33,537,475	29,797,397
	> Lendet e para			
	> Inventari lmet	12A	27,000	27,000
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje	13A	25,821,889	29,218,898
	> Parapagesa per furnizime	14A	7,688,586	551,499
	>			
	5 Aktive biologjike afatshkurtra			
	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje			
	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra			
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme			
	>			
II	AKTIVET AFATGJATA	15A	320,562	360,662
	1 Investimet financiare afatgjata			
	2 Aktive afatgjata materiale	16A	320,562	360,662
	> Toka			
	> Ndertesa			
	> Makineri dhe paisje	17A	288,000	320,000
	> Aktive tjera afat gjata materiale	18A	32,562	40,662
	3 Aktivet biologjike afatgjata			
	4 Aktive afatgjata jo materiale			
	5 Kapitali aksioner i pa paguar			
	6 Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		37,172,286	33,356,367



Pasqyrat Financiare te Vitit 2012

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTERA	1P	2,755,156	2,956,267
	1 Derivatimet			
	2 Huamarjet			
	> Overdraftet bankare			
	> Huamarrje afat shkuatra			
	3 Huat dhe parapagimet	2P	2,755,156	2,956,267
	> Te pagushme ndaj furnitoreve	3P	2,550,237	2,595,571
	> Te pagushme ndaj punonjesve	4P	144,659	300,379
	> Detyrime per Sigurime Shoq. Shend.	5P	46,314	47,347
	> Detyrime tatimore per TAP-in	6P	12,600	12,970
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	7P	1,346	0
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne			
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Parapagim			
	> Debitore dhe Kreditore te tjere			
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	5 Provizionet afatshkurtra			
II	PASIVET AFATGJATA	8P	23,020,092	21,668,307
	1 Huat afatgjata			
	> Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare			
	> Bono te konvertueshme			
	2 Huamarje te tjera afatgjata	9P	23,020,092	21,668,307
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	4 Provizionet afatgjata			
	TOTALI PASIVEVE (I+II)	10P	25,775,248	24,624,574
III	KAPITALI	11P	11,397,038	8,731,793
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
	2 Kapitali aksionereve te shoq. meme (PF te kons.)			
	3 Kapitali aksionar	12P	8,600,000	7,000,000
	4 Primi aksionit			
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
	6 Rezervat statutore			
	7 Rezervat ligjore	13P	131,000	77,000
	8 Rezervat e tjera			
	9 Fitimet e pa shperndara	14P	793	938
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	15P	2,665,245	1,653,855
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		37,172,286	33,356,367



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2012

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Shitjet neto	38,831,246	28,044,751
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	0	30,270
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara	32,518,799	23,640,471
5	Kosto e punes	2,296,656	1,628,782
	<i>Pagat e personelit</i>	1,968,000	1,395,700
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	328,656	233,082
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	40,100	13,554
7	Shpenzime te tjera	1,039,279	970,020
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)	35,894,834	26,252,827
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)	2,936,412	1,822,194
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		
	121.0 Te ardh.e shpenz. financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata	25,444	17,354
	122 Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		
	123 Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit	25,444	17,354
	124 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare		
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	25,444	17,354
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	2,961,856	1,839,548
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	296,611	185,693
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	2,665,245	1,653,855
17	Shpenzime te panjohura fiskale	4,252	17,386

