

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -I
Adresa e Selise

Shogeria "THEOS" shpk

J 61828056 L

Blloku Gintash Laprake

Tirane

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregetar

19.02.1993

8614

Veprimtaria Kryesore

Ndertim , Rikonstrukcion

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 2012



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
te dhjeta mbas presjes

Nga 01.01.2012

Deri 31.12.2012

28.03.2013

Pasqyrat Financiare te Vitit 2012

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	1A	78,429,784	98,866,111
	1 Aktivet monetare	2A	47,601	482,189
	> Banka	3A	29,664	409,766
	> Arka	4A	17,937	72,423
	2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim			
	3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra	5A	27,024,424	58,637,045
	> Kliente	6A	15,083,077	26,798,229
	> Debitore, Kreditore te tjere	6A	11,389,646	31,223,960
	> Tatim mbi fitimin	7A	459,098	370,028
	> Tvsh	8A	92,603	244,828
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Ngurtesime			
	>			
	4 Inventari	9A	36,937,824	27,486,694
	> Lendet e para	10A	17,440,324	7,989,194
	> Inventari imet			
	> Prodhim ne proces	11A	19,497,500	19,497,500
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje			
	> Parapagesa per furnizime			
	>			
	5 Aktive biologjike afatshkurtra			
	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje			
	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra	12A	14,419,935	12,260,183
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme	13A	14,419,935	12,260,183
	>			
II	AKTIVET AFATGJATA	14A	52,709,265	24,799,223
	1 Investimet financiare afatgjata			
	2 Aktive afatgjata materiale	15A	15,448,947	15,729,223
	> Toka	14A	2,470,000	2,470,000
	> Ndertesa	15A	5,045,069	5,108,931
	> Makineri dhe paisje	16A	7,617,445	7,819,533
	> Aktive tjera afat gjata materiale	17A	316,433	330,759
	3 Aktivet biologjike afatgjata			
	4 Aktive afatgjata jo materiale			
	5 Kapitali aksioner i pa paguar			
	6 Aktive te tjera afatgjata	18A	37,260,318	9,070,000
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		131,139,049	123,665,334

THEOS Sh.p.k.
Projekti Ndërrim Exp-Inj
Tiranë

Pasqyrat Financiare te Vitit 2012

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTERA	1P	64,998,108	56,121,206
	1 Derivatet			
	2 Huamarjet	2P	2,011,912	8,914,627
	> Overdraftet bankare	3P	2,011,912	8,914,627
	> Huamarrje afat shkurtra			
	3 Huat dhe parapagimet	4P	62,986,196	47,206,579
	> Te pagushme ndaj furnitoreve	5P	40,756,895	43,347,092
	> Te pagushme ndaj punonjesve	6P	5,805,301	3,498,356
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	7P	569,440	280,949
	> Detyrime tatimore per TAP-in	8P	214,286	80,182
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin			
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne	9P	189,284	0
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Dividente per tu paguar			
	> Parapagime, arketim porosi	10P	15,450,990	0
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	5 Provizionet afatshkurtra			
II	PASIVET AFATGJATA	11P	0	3,526,441
	1 Huat afatgjata			
	> Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare (Leasing)			
	> Bono te konvertueshme			
	2 Huamarrje te tjera afatgjata	12P	0	3,526,441
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	4 Provizionet afatgjata			
	TOTALI PASIVEVE (I+II)	13P	64,998,108	59,647,647
III	KAPITALI	14P	66,140,941	64,017,687
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
	2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)			
	3 Kapitali aksionar	13P	58,540,000	57,400,000
	4 Primi aksionit			
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
	6 Rezervat statutore			
	7 Rezervat ligjore	14P	4,976,000	4,890,000
	8 Rezervat e tjera			
	9 Fitimet e pa shperndara	15P	1,687	3,528
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	16P	2,623,254	1,724,159
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		131,139,049	123,665,334

THEOS sh.p.k.
Projek Ndërtim Exp-Imp
Tiranë

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	31,287,277	28,288,298
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	0	0
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara	16,108,550	10,746,142
5	Kosto e punes	6,973,822	7,364,589
	<i>Pagat e personelit</i>	6,085,198	6,446,635
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	888,624	917,954
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	280,276	533,441
7	Shpenzime te tjera	4,941,916	7,694,684
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)	28,304,564	26,338,856
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)	2,982,713	1,949,442
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		
	122 Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	-7,852	0
	123 Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit	6,051	-10,557
	124 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare		
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	-1,801	-10,557
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	2,980,912	1,938,885
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	357,658	214,726
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	2,623,254	1,724,159
17	Shpenzime te panjohura fiskale	595,667	208,375

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	21,327,168	23,427,767
	MM te paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(50,385,102)	(23,527,896)
	MM te ardhura nga veprimtarite	36,422,789	(7,696,312)
	Interesi i paguar		
	Tatim mbi fitimin i paguar	(446,728)	(572,814)
	MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit	6,918,127	(8,369,255)
	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 arketuar		
	Dividentet e arketuar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese	0	0
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
	Pagesat e detyrimeve te huase/qerese financiare	(6,902,715)	8,914,627
	Dividente te paguar	(450,000)	(500,000)
	MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare	(7,352,715)	8,414,627
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	-434,588	45,372
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	482,189	436,817
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	47,601	482,189

Shoqëria "THEOS" shpk

Ne Leke

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2012

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi aksionit	Aksione thesari	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashpemdare	Rezerva te tjera	TOTALI
I Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	57,400,000			4,890,000	1,727,687		64,017,687
A Efekti ndryshimeve ne politikat kontabel							
B Pozicioni i rregulluar	57,400,000			4,890,000	1,727,687		64,017,687
1 Fitimi neto per periudhen kontabel					2,623,254		2,623,254
2 Dividentet e paguar					-500,000		-500,000
3 Trasferime ne rezerven ligjore				86,000	-86,000		0
4 Trasferime ne rezerven statutoe							
5 Trasferime ne rezerva per investime							
6 Emetimi i kapitalit aksionar	1,140,000				-1,140,000		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	58,540,000	0	0	4,976,000	2,624,941	0	66,140,941


 "THEOS" shpk
 Projek Nderimty Exp Imp
 Tirane

SHENIMET SHPJEGUESE

Lidhur me llogarite vjetore 2012 te Shoqerise THEOS 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 fund vitit eshte paraqitur ne nje format i cili eshte ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit

Sipas parimeve te kontabilitetit deklarimet financiare dhe rregjistrimi 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 jave vleresuar me koston e blerjes pakesuar me amortizimin e akumuluar. Amortizimi eshte llogaritur sipas metodës së vlerës së mbetur mbi bazën e jetegjatesive te vleresuara te perdorimit te aktiveve. Jetegjatesite e vleresuara te perdorimit dhe normat e amortizimit jane si me poshte:

- | | |
|-----------------------|---------|
| o Ndertesa | 20 vjet |
| o Mjete transporti | 5 vjet |
| o Pajisje zyre | 5 vjet |
| o Pajisje informatike | 4 vjet |

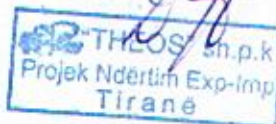
Keto perputhen me normat e amortizimit fiskale

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 pronesis 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 7- A, pasqyrohet vlera e "Tatim fitimit" te mbipaguar, vlera qe ka dale pasi eshte krahasuar tatim fitimi i parapaguar gjate vitit 2012 me vleren e tatim fitimit te llogaritur si detyrim me rastin e mbylljes se detyrimeve te llogarive te vitit 2012.
- Ne zerin 8- A, pasqyrohet vlera e TVSh-se se kreditueshme qe Shoqeria pretendon ta mare, pasi ka kerkuar ne organin tatimor rivleresim deklarate mbi bazen e dokumentave qe disponon.
- Ne zerin 10-A, "Lende te para dhe materiale", pasqyrohet vlera e materialeve ndertimore te paperdorura dhe gjendje ne objekt me 31.12.2012.
- Ne zerin 11-A, "Prodhim ne proces", pasqyrohet vlera e punimeve te rikonstruksionit te porositura kryesisht nga Ente shteterore, qe jane akoma ne proces dhe per kete arsye edhe te pasituacionuara.
- Ne zerin 15-A "Aktive afatgjata materiale" ne shumet perkatese jane pasqyruar aktivet perkatese me vleren e amortizuar. Detajet e llogaritjeve sipas zerave analitike jane ne tabelen e amortizimit qe i bashkangjitet ketyre shenimeve.
- Ne zerin 18- A "Aktive te tjera afatgjata", pasqyrohet shuma e situacioneve progresive per objektin ne ndertim nga Shoqeria

Ne Pasiv te bilancit jane pasqyruar.

- Ne zerin 2-P, "Overdraft bankare", pasqyrohet vlera e kredise afatshkurter ne forme overdrafti e marre prane Bankes Credins.
- Ne zerin 7-P, 8-P, 9-P "Detyrime tatimore", pasqyron ne menyre analitike detyrimin per Sigurime Shoqerore, TAP dhe TVSH sipas zerit te shprehur ne bilanc, lidhur me detyrimin perkates te llogaritur per muajin Dhjetor 2012 derdhur rregullisht ne Janar 2013.
- Ne zerin 13-P "Kapitali aksioner", pasqyrohet vlera e kapitalit aksionar mbas vendimit te Asamblese se Pergjithshme per zmadhimin e tij.



PASQYRA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE

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

Te Ardhurat

- Te ardhurat e paraqitura si *Shitje neto* ne vleren 31.287.277 leke, jane ato qe jane deklaruar gjate vitit dhe jane te njejta me informatiken e Organeve Tatimore.

Shpenzimet

- Ne "*Materiale te konsumuara*" jane inkluduar vlera e materialeve te perdorura ne procesin e ndertimit te vleresuara me koston e blerjes.
- Ne "*Koston e punes*" eshte pasqyruar shuma e pagave te deklaruar cdo muaj, te cilat jane likuiduarr nepermjet sistemit bankar. Gjithashtu edhe sigurimet shoqerore e shendetssore pasqyrojne vleren e ketyre detyrimeve sociale te paguara nga punedhenesi ne masen e caktuar me ligj.
- "*Amortizimi*" i aktiveve afatgjata materiale eshte llogaritur, me metoden e mbetjes dhe normen e caktuar me ligj.
- Ne "*Shpenzime te tjera*" jane pasqyruar te gjitha shpenzimet e domosdoshme per realizimin e veprimtarise, si me poshte :

• Shpenzime per "Postare dhe Telekom"	297.054 leke
• Shpenzime per "Sherbime bankare"	46.394 leke
• Shpenzime per "Nentrajtime te pergjithshme"	3.734.134 leke
• Shpenzime per "Penalite dhe gjoba"	595.667 leke
• Shpenzime per "Te ndryshme"	250.427 leke
• <u>Shpenzime per "Tatim taksa vendore"</u>	<u>18.240 leke</u>
SHUMA	4.941.916 leke

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Fitimi i tatueshem i cili sherben per llogaritjen e tatim fitimit eshte korrigtuar per shpenzime te panjohura fiskale ne vleren 595.667 leke. Si rezultat i ketij korrigtimi tatimi mbi fitimin eshte paraqitur ne rritje kundrejt fitimit te Shoqerise. Vlera perfundimtare e tatim fitimit te llogaritur eshte 357.658 leke.

ADMINISTRATORE
Xhuljeta GJINI