

Sergio

PASQYRAT FINANCIARE

Mbeshtetur ne Ligjin Nr 9228 date 29.04.2004 " Per kontabilitetin e Pasqyrat financiare " ,
te ndryshuar dhe ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit - S K K 2)

VITI 2010

Te dhenat identifikuse

Emri Sergio
NIPT K16630201E
ADRESA I 11 Janari
Vlore
Data e krijimit 25/03/2002
Nr I regjistrimit Treg 25121
Fusha e veprimtari Tregeti
Materiale Mderimi

Te dhena te tjera

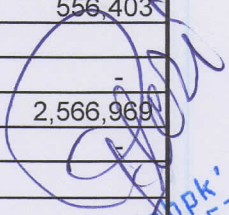
Pasqyrat financ Individ
 Te konsol
Monedha Lek
 Euro
Rrumbullakimi 0
Periudha kontabel
Nga 01.01.2010 Deri 31.12.2010
Data e plot te P F 25.03.2011

SERGIO SHPK
BERRPARIM ELEZI
Mobile: 3820 32900
VLORE - ALBANIA

Nr	AKTIVET	Shenime	Periudha Raportuse	Periudha Paraardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTERA		27,760,279	19,102,097
	1. - Aktivet monetare		5,159,332	1,153,904
	> Arka	A1		319,730
	> Banka	A2	5,159,332	834,174
	2 - Derivatet e Aktivet te mbajtura per tregetim			
	3 - Aktivet te tjera financiare afatshkurtera		9,045,087	8,163,248
	> Llogaria / Kerkesa te arketushme	C1	7,906,925	7,326,742
	> Llogari / Kerkesa te tjer ate arketushme	C2	-	
	> Tatim mbi fitimin	C3	1,138,162	836,506
	> T v sh	P		-
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Sh . Spjeg	-	
	> Instrumenta te tjera borxhi	Sh . Spjeg		
	> Investime te tjera financiare	Sh . Spjeg		
	4 - Inventari		13,555,860	9,784,945
	> Lendet e para Gazoil	D1	850,120	1,200,436
	> Prodhimi ne proces,	D2	-	-
	> Produkte te gateshme	D3	-	
	> Mallra per rrishitje	D4	12,705,740	8,584,509
	> Parapagesa per furnizime , shpenzime per tu shp	D5	-	
	> Parapagime te tjera	D5	-	
	5 - Aktivet bilogjike afatshkurtera		-	-
	6 - Aktivet afatshkurtera te mbajtura per rishitje	E1		
	7 - Parapagime dhe shpenzime te shtyra	E2	-	
II	AKTIVET AFATGJATA		18,918,082	15,790,670
	1 - Investime financiare afatgjata		-	
	> Pjesmarja te tjera te nj te kontr (vetem P F)	Sh . Spjeg		
	> Aksione e invest te tjera te pjesmarjes	Sh . Spjeg		
	> Kerkesa te arketushme afatgjata	Sh . Spjeg		
	2 - Aktivet Afatgjata materiale		18,918,082	15,790,670
	> Toka	U		
	> Ndertesa	U	405,096	426,417
	> makineri e paisje	U	17,383,721	15,241,986
	> Aktivet tjera afat gjata materiale	U	1,129,265	122,267
	3 - Aktivet Biologjike afatgjata	Sh . Spjeg		
	4 - Aktivet afatgjata jo materiale	Sh . Spjeg	-	
	> Emri I mire	Sh . Spjeg		
	> Shpenzimet e zhvillimit	Sh . Spjeg		
	> Aktive te tjera jo materiale	Sh . Spjeg		
	5 - Kapitali aksioner I pa paguar	Sh . Spjeg		
	6 - Aktivet e tjera afat gjata .	Sh . Spjeg		
	TOTALI		46,678,361	34,892,767

SEPTEMBER 2010 shpk
 ARIM ELEZI
 3820 32900
 DRE - ALBANIA

Nr	DERIVATET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuse	Periudha Paraardhese
I	Detyrimet Afatshkurtera		30,842,421	21,197,740
	1. - Derivatet	Sh. Spjeg		
	2 - Huamarjet		-	19,924,856
	> Huate dhe obligacionet afatshkurtera	Sh. Spjeg	-	19,924,856
	>Kthimet/ Ripagesat e huave afatgjata	Sh. Spjeg		
	> Bono te kovertushme	Sh. Spjeg		
	3 - Huate e parapagimet		30,842,421	1,272,884
	> Te pagushme ndaj furnitoreve	M1	10,710,706	1,091,817
	> Te pagushme ndaj punonjesve	T	65,471	59,179
	> Detyrime per Sigurimet shoqerore	T	66,848	59,985
	> Detyrime Tatimore per TAP - in	T	14,960	13,500
	> Detyrime Tatimore per Tatimin mbi fitimin	C1	-	
	> Detyrime tatimore per T V SH	P	59,580	48,403
	> Detyrime tatimore per tatimin ne burim	Sh. Spjeg	-	
	> Huara te tjera	Sh. Spjeg	19,924,856	-
	> Dividente per tu paguar	Sh. Spjeg		
	> Parapagimet e arketimeve	Sh. Spjeg	-	-
		Sh. Spjeg		
	4 - Grantet dhe te ardhura te shtyra	Sh. Spjeg		
	5 - Provizionet Afatshkurtera	Sh. Spjeg		
II	DETYRIMET AFATGJATA		-	-
	1 - Huate afatgjata	Sh. Spjeg		-
	> Hua , bono , dhe detyrime qeraje financiare	Sh. Spjeg		
	> Bono te kovertushme			
	2 - Huamarjet te tjera afatgjata	Sh. Spjeg		
	3 - Provizionet Afatgjata	Sh. Spjeg		
	4 - Grantet dhe te ardhura te shtyra	Sh. Spjeg		
	TOTALI I DETYRIMEVE (I + II)		30,842,421	21,197,740
III	KAPITALI		15,835,941	13,695,028
	1 - Aksione te pakices	Sh. Spjeg	10,571,656	10,571,656
	2 - Kapitali I aksionereve te Shoq meme(P F te kon	Sh. Spjeg		
	3- Kapitali aksioner	Sh. Spjeg		
	4 - Primi I Aksionit	Sh. Spjeg		
	5 - Njesite ose Aksione te thesarit (Negative)	Sh. Spjeg		
	6 - Provizionet	Sh. Spjeg		-
	7 - Rezervat Ligjore	Sh. Spjeg	556,403	556,403
	8 - rezerva te tjera	Sh. Spjeg		
	9 - Fitime te pashperndara	Sh. Spjeg	2,566,969	-
	10 - Fitime (Humbja) e vitit financiar	Sh. Spjeg	2,140,913	2,566,969
	11.- Te ardhura te regjistr avance	Sh. Spjeg		
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I + II + III)		46,678,361	34,892,767


 'SERGIO SHPK'
 PERPAM ELEZI
 Mobile: 3820 32 900
 VLORE - ALBANIA

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

2,010

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

Nr	Pershkrimi I elementeve	Referenc Nr Ilog	Periudha Raportuse	Periudha Paraardhese
A	Te ARDHURTA GJITHESEJ		34,126,366	42,941,073
1	Shitje NETO,ose ME KOSTO NDERTIMORE	P	31,729,420	42,941,073
2	Te ardhura te tjera ose TE PERHASHTUARA TE SHITJES	P		
3	Te ardhura te tjera , 7 % I KOSTOS NDERTIMORE			
4	TE ARDHURA NGA PUNIMET PER TE TRETET Ngritje ne lartesi		1,646,946	0
5	TE ARDHURA NGA PUNIMET PER TE TRETET Transporte		750,000	
B	Kostot e prodhimit e te sherbimit		31,747,575	40,071,010
6	Ndryshimi i gjendjes te prodhimit te vet (- vlera = kujdes)		0	
7	Materiale te konsumuara	S	27,423,372	36,592,974
8	Kostot e punes	T	3,288,139	2,607,970
	Pagat e personelit		2,817,600	2,110,000
	Shpenzime per Sigurimet shoqerore e shendetesore		470,539	497,970
9	Amortizimet e cvleresimet	U	862,164	330,239
10	Shpen te tjera , shpenz te per te shku	V	173,899	539,827
11	Te tjera (specifikato ato ne tab V)	V		
C	Fitimi (humbja) nga veprimtaria kryesore		2,378,792	2,870,063
12	Te ardhura e shpenz financ nga njesite e kontrolluara			
13	Te ardhura e shpenzimet financiare nga pjesmarjet			
14	Te ardhura e shpenzimet financiare		0	0
	14.1 Te ardhura e shpenz financ nga invest te tjera e financ afat gjata			
	14.2 Te ardhura e shpenzimet nga interesat		0	
	14.3 Fitime (humbje) nga kurset e e kembimit			
	14.4 Te ardhura e shpenzime te tjera financiare		0	0
D	Totali I te ardhurave e shpenzimeve financiare		0	0
15	Fitimi (humbja) para tatimit (C+ / - D)		2,378,792	2,870,063
16	Shpenzime te panjohura	V	0	160,877
17	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		237,879	303,094
18	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)		2,140,913	2,566,969
19	Elementet e pasqyrave te konsoliduara			

SERGIO SHPK
PERPARIM ELEZI
Mobile . 3820 32 900
VLORE - ALBANIA

Pasqyra e Fluksit monetar - Metoda Direkte

2,010

Nr	Pasqyra e Fluksit monetar - Metoda Direkte	Periudha raportuse	Periudha Paraardhese
A	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit	8,247,877	3,457,903
	Mjetet monetare (M M) te arketuara nga klientet	40,371,457	59,485,543
	M M te paguara ndaj furnitoreve e punonjesve	30,976,353	54,224,151
	M M te ardhura nga veprimtarite e tjera	0	0
	Tatime e taksa , dogane , tatime e taxa, arketime te tjera ,TVSH	973,327	1,263,662
	Te tjera tvsh e nd , rrjedh neto e interesa neto	173,899	539,827
	M M Neto nga veprimtarite e shfrytezimit		
B	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese	-4,242,449	-397,200
	Blerja e njesise te kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e Aktiveve afat gjata materiale	4,242,449	397,200
	Te ardhura nga shitja e paisjeve , parapagim	0	0
	Interes I arketuar		0
	Divident I arketuar		
	M M Neto te perdorura ne veprimtarite investuese		
C	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	0	-4,182,283
	Te ardhura nga emetimi I kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarjet afatgjata	0	-4,182,283
	pagesat e detyrimeve te qerases financiare	0	
	Dividente te paguar	0	0
	M M Neto e perdorur ne veprimtarite financiare		0
	Rritja / renia Neto e mjeteve monetare	4,005,428	-1,121,580
	Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel	1,153,904	2,275,484
	Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel	5,159,332	1,153,904

'SERGIO shpk'
 PERPARIM ELEZI
 Mobile: 3820 32 900
 VLORE - ALBANIA

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

2,010

R

Sergio

NJE PASQYRE E PAKONSOLIDUAR

Nr	Emertimi	Kapitali aksioner	Primi I Aksionit	PROVIGJONET	Rezerva Stat e ligj	Fitim I pashpernd	TOTALI
I	<i>Pozicioni me 31 Dhjetor 2008</i>	10,571,656		0	556,403	0	11,128,059
A	<i>Efekt I ndryshimit ne polit kontab</i>	0					0
B	<i>Pozicioni I rregulluar</i>	2,566,969	0	0	0	0	2,566,969
1	Fitim Net per periudhen Kontabel	2,566,969				0	2,566,969
2	Dividentet e paguar	0				0	0
3	Rritja e rezerves te kapitalit	0					0
4	Emetimi I Aksioneve, fitime te mbartura						0
II	<i>Pozicioni me 31 Dhjetor 2009</i>	10,571,656	0	0	556,403	2,566,969	13,695,028
1	Fitim Net per periudhen Kontabel	2,140,913				0	2,140,913
2	Dividentet e paguar						0
3	Emetimi I Kapitalit Aksioner	0					0
4	Aksione te thesantit te riblera	0					0
III	<i>Pozicioni me 31 Dhjetor 2010</i>	10,571,656	0	0	556,403	4,707,882	15,835,941

(Handwritten signature and blue circular stamp)
 P. SERGIO SHIBRI
 Nr. 824/2010
 15.08.2010

SHENIMET SHPJEGUSE

sqarim ;

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte pjese e detyrueshme sipas S K K 2 .

Plotesimi i te dhenave ne kete pjese duhet te behet sipas kerkesave e struktures standarte te percaktuara ne S K K 2 e konkretisht paragrafeve 49 - 55. radha e dhenies te shpjegimeve duhet te jete:

- a- Informacion i pergjitheshm dhe politikat kontabel
- b - Shenime qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasq financiare
- c - Shenime te tjera shpjeguese .

A I Informacion i pergjithshem

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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.(SKK 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 transakcionet 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 perpariesise 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 kontabel

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.

Ne analize SHIF PASQYRAT ANALITIKE TE LLOGARIVE QE U PERGJIGJEN NGJARJEVE E VEPRIMEVE KONTABEL . ANALITIKISHT SIPAS SHENIMEVE NE PASQYRAT FINANCIARE .

