

V&K

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 2011

Te dhenat identifikuse

Emri V&K

NIPT J86510231U

ADRESA L. S.Zotaj, VLORE

Data e krijimit 3/20/1998

Nr I regjistrit Treg 19083

Fusha e veprimtarise Prodhim tregtim me shumice
dhe Pakice te Konfeksioneve
Import-Eksport

Administrator Vilson Çipi

Te dhena te tjera

Pasqyrat financ Individ

Te konsol

Monedha Lek

Euro

Rrumbullakimi 0

Periudha kontabel

Nga 01.01.2011 Deri 31.12.2011

Data e plot te P F 20.03.2012

Vilson Çipi

| Nr | AKTIVET | Shenime tab koresp | Periudha Raportuse | Periudha paraardhese |
|-----------|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| I | AKTIVET AFATSHKURTERA | | 96,832,860 | 89,008,090 |
| | 1. - Aktivet monetare | | 55,206,292 | 61,191,958 |
| | > Arka | A1 | 27,964,434 | |
| | > Banka | A2 | 27,241,858 | 61,191,958 |
| | 2 - Derivatet e Aktivet te mbajtura per tregetim | | | |
| | 3 - Aktivet te tjera financiare afatshkurtera | | 41,626,567 | 27,816,132 |
| | > Llogaria / Kerkesa te arketushme | C1 | 38,199,177 | 26,747,398 |
| | > Llogari / Kerkesa te tjer ate arketushme | C2 | - | - |
| | > Tatim mbi fitimin | C3 | 1,866,618 | |
| | > T v sh | P | 1,560,772 | 948,734 |
| | > Te drejta Te Pronarit | Sh . Spjeg | - | 120,000 |
| | > Instumenta te tjera borxhi | Sh . Spjeg | | |
| | > Investime te tjera financiare | Sh . Spjeg | | |
| | | | | |
| | 4 - Inventari | | - | - |
| | > Lendet e para | D1 | - | - |
| | > Prodhimi ne proces, | D2 | - | - |
| | > Produkte te gateshme | D3 | - | - |
| | > Mallra per rrishtje | D4 | - | - |
| | > Parapagesa per furnizime , shpenzime per tu sh | D5 | - | - |
| | > Parapagime te tjera | D 5A | - | - |
| | > Tvsh e ndertimit | | - | - |
| | | | | |
| | 5 - Aktivet biliogjike afatshkurtera | | - | - |
| | 6 - Aktivet afatshkurtera te mbajtura per rishitje | E1 | | |
| | 7 - Parapagime dhe shpenzime te shtyra | E2 | - | |
| II | AKTIVET AFATGJATA | | 5,844,652 | 6,440,442 |
| | 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 | | 5,844,652 | 6,440,442 |
| | > Toka | U | - | - |
| | > Ndertesa | U | 4,384,782 | 4,615,560 |
| | > makineri e paisje | U | 782,334 | 977,918 |
| | > Aktivet tjera afat gjata materiale | U | 677,536 | 846,964 |
| | | | | |
| | 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 | | 102,677,512 | 95,448,532 |

| Nr | DERIVATET DHE KAPITALI | Shenime | Periudha Raportuse | Periudha Paraardhese |
|------------|---|------------|--------------------|----------------------|
| I | Detyrimet Afatshkurtera | | 3,814,435 | 3,774,582 |
| | 1. - Derivatet | Sh . Spjeg | | |
| | 2 - Huamarjet | | - | - |
| | > Huate dhe obligacionet afatshkurtera | L1 | - | |
| | >Kthimet/ Ripagesat e huave afatgjata | Sh . Spjeg | | |
| | > Bono te kovertushme | Sh . Spjeg | | |
| | 3 - Huate e parapagimet | | 3,814,435 | 3,774,582 |
| | > Te pagushme ndaj furnitoreve | M1 | 2,453,122 | 1,048,860 |
| | > Te pagushme ndaj punonjesve | T | 919,790 | 1,202,501 |
| | > Detyrime per Sigurimet shoqerore | T | 349,316 | 1,073,221 |
| | > Detyrime Tatimore per TAP - in | T | 92,208 | |
| | > Detyrime Tatimore per Tatimin mbi fitimin | C 3 | - | |
| | > Detyrime tatimore per T V SH | P | - | |
| | > Detyrime tatimore per tatimin ne burim | Sh . Spjeg | - | |
| | > Huara te tjera | Sh . Spjeg | - | - |
| | > Detyrime Tatimore | Sh . Spjeg | - | - |
| | > Te Drejta dhe Detyrime ndaj Ortakeve | Sh . Spjeg | - | 450,000 |
| | | Sh . Spjeg | | |
| | 4 - Grantet dhe te ardhura te shtyra | Sh . Spjeg | | |
| | 5 - Provizionet Afatshkurtera | Sh . Spjeg | | |
| II | DETYRIMET AFATGJATA | | 2,564,431 | 2,564,431 |
| | 1 - Huate afatgjata | Sh . Spjeg | - | - |
| | > Hua , bono , dhe detyrime qeraje financiare | L2 | - | |
| | > Bono te kovertushme | | | |
| | 2 - Huamarjet te tjera afatgjata | Sh . Spjeg | | |
| | 3 - Provizionet Afatgjata | Sh . Spjeg | 2,564,431 | 2,564,431 |
| | 4 - Grantet dhe te ardhura te shtyra | Sh . Spjeg | | |
| | | | | |
| | TOTALI I DETYRIMEVE (I + II) | | 6,378,866 | 6,339,013 |
| III | KAPITALI | | 96,298,645 | 89,109,519 |
| | 1 - Aksione te pakices | Sh . Spjeg | - | - |
| | 2 - Kapitali I aksionereve te Shoq meme(P F te ko | Sh . Spjeg | 49,028,372 | 49,028,372 |
| | 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 | 2,575,178 | 2,575,178 |
| | 8 - Rezerva te tjera | Sh . Spjeg | | |
| | 9 - Fitime te pashperndara | Sh . Spjeg | 37,505,969 | 13,240,092 |
| | 10 - Fitime (Humbja) e vitit financiar | Sh . Spjeg | 7,189,126 | 24,265,877 |
| | 11.- Te ardhura te regjistr avance | Sh . Spjeg | | - |
| | | | | |
| | TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT(I + II + III) | | 102,677,512 | 95,448,532 |

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

2,011

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

| Nr | Pershkrimi I elementeve | Referenca - Nr llogar | Periudha Raportuse | Periudha paraardhese |
|----------|---|-----------------------|--------------------|----------------------|
| A | Te ARDHURTA GJITHESEJ | | 47,527,995 | 299,031,639 |
| 1 | Shitje NETO,ose ME KOSTO NDERTIMORE | P | | 299,031,639 |
| 2 | Te ardhura te tjera ose TE PERHASHTUARA TE SHITJES | P | | |
| 3 | Deklaruar te ardhura + Lenden e pare | | 239,492,472 | |
| 4 | ZBRITET LENDA E PARE | | (191,964,477) | - |
| 5 | Te ardhura nga shitja e MALLRAVE | | | |
| 6 | Te ardhura nga shitja e A A GJ Materiale etj , ETJ ETJ | | | |
| 7 | Ndryshimi i gjendjes te prodhimit te vet(+ vlera) | | - | |
| B | Kostot e prodhimit e te sherbimit | | 39,524,355 | 271,931,500 |
| 8 | Ndryshimi i gjendjes te prodhimit te vet (- vlera = kujdes) | | - | |
| 9 | Materiale te konsumuara | S | 6,644,584 | 227,596,868 |
| 10 | Kostot e punes | T | 20,540,344 | 26,873,039 |
| | Pagat e personelit | | 17,645,910 | 26,873,039 |
| | Shpenzime per Sigurimet shoqerore e shendetesore | | 2,894,434 | |
| 11 | Amortizimet e cvleresimet | U | 688,418 | 688,368 |
| 12 | Dalje A A GJ materiale me V K M | | | |
| 13 | Shpen te tjera , shpenz te per te shku | V | 11,651,009 | 17,005,731 |
| 14 | Te tjera shpenzime te panjohura (specifikuar ne tab V) | V | | |
| C | Fitimi (humbja) nga veprimtaria kryesore | | 8,003,641 | 26,983,886 |
| 15 | Te ardhura e shpenz financ nga njesite e kontrolluara | | | |
| 16 | Te ardhura e shpenzimet financiare nga pjesmarjet | | | |
| 17 | Te ardhura e shpenzimet financiare | | - | 116,253 |
| | 17.1 Te ardhura e shpenz financ nga invest te tjera e financ afat gjata | | | |
| | 17.2 Te ardhura e shpenzimet nga interesat | | | 116,253 |
| | 17.3 Fitime (humbje) nga kurset e e kembimit | | | |
| | 17.4 Te ardhura e shpenzime te tjera financiare | | - | - |
| D | Totali I te ardhurave e shpenzimeve financiare | | - | 116,253 |
| 18 | Fitimi (humbja) para tatimit (C+ I - D) | | 8,003,641 | 26,983,886 |
| 19 | Shpenzime te panjohura (sipas B - 14) + tjera - format | V | 141,500 | |
| 20 | Shpenzimet e tatimit mbi fitimin | | 814,514 | 2,718,009 |
| 21 | Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15) | | 7,189,126 | 24,265,877 |
| 22 | Elementet e pasqyrave te konsoliduara | | | |

Pasqyra e Fluksit monetar - Metoda Direkte

2,011

| Nr | Pasqyra e Fluksit monetar - Metoda Direkte | Periudha Raportuse | Periudha Paraardhese |
|----------|--|--------------------|----------------------|
| A | Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit | (5,535,666) | 22,741,818 |
| | Mjetet monetare (M M) te arketuara nga klientet | 36,076,216 | 71,434,771 |
| | M M te paguara ndaj furnitoreve e punonjesve | 27,279,741 | 47,279,916 |
| | M M te ardhura nga veprimtarite e tjera | - | - |
| | Tatime e taksa , dogane , tatime e taxa, arketime te tjera ,TVSH | 2,681,132 | 1,413,037 |
| | Te tjera tvsh e nd , rrjedh neto e interesa neto | 11,651,009 | |
| | M M Neto nga veprimtarite e shfrytezimit | | |
| B | Fluksi monetar nga veprimtarite investuese | (450,000) | |
| | Blerja e njesise te kontrolluar X minus parate e Arketuara | | |
| | Blerja e Aktiveve afat gjata materiale | - | - |
| | Te ardhura nga shitja e paisjeve , parapagim | 450,000 | |
| | Interes I arketuar | | |
| | Divident I arketuar | | |
| | M M Neto te perdorura ne veprimtarite investuese | | |
| C | Fluksi monetar nga aktivitetet financiare | - | - |
| | Te ardhura nga emetimi I kapitalit aksioner | | |
| | Te ardhura nga huamarjet afatgjata | - | - |
| | pagesat e detyrimeve te qerases financiare - interesa | - | |
| | Dividente te paguar | - | - |
| | M M Neto e perdorur ne veprimtarite financiare | | - |
| | Rritja / renia Neto e mjeteve monetare | (5,985,666) | 22,741,818 |
| | Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel | 61,191,958 | 38,450,140 |
| | Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel | 55,206,292 | 61,191,958 |

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

V&K

R 2,011

NJE PASQYRE E PAKONSOLIDUAR

| Nr | Emertimi | KAPITALI AKSIONER | Primi i Aksionit | PROVIGJIONET | Rezerva Stat e ligj | Fitim i pashpernd | TOTALI |
|-----|---|----------------------|------------------|--------------|---------------------|-------------------|------------|
| I | <i>pozicioni me 31 Dhjetor 2009</i> | 49,028,372 | - | - | 2,575,178 | 13,240,092 | 64,843,642 |
| A | <i>Efekt i ndryshimit ne polit kontabel</i> | | | | | | - |
| B | <i>pozicioni i rregulluar</i> | 24,265,877 | | | | | - |
| 1 | Fitim Neto per periudhen Kontabel | 24,265,877 | | | | | - |
| 2 | Dividentet e paguar | - | | | | | - |
| 3 | Rritja e rezerves te kapitalit | | | | | | - |
| 4 | Emertimi i Aksioneve, fitime te mbartura | | | | | | - |
| II | <i>pozicioni me 31 Dhjetor 2010</i> | 49,028,372 | - | - | 2,575,178 | 37,505,969 | 89,109,519 |
| 1 | Fitim Neto per periudhen Kontabel | 7,189,126 | | | | | 7,189,126 |
| 2 | Dividentet e paguar | | | | | | - |
| 3 | Emertimi i kapitalit Aksioner | | | | | | - |
| 4 | Aksione te thesarit te riblera | | | | | | - |
| III | <i>pozicioni me 31 Dhjetor 2011</i> | 49,028,372 | - | - | 2,575,178 | 44,695,095 | 96,298,645 |

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.(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 perpaesise 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.
- Kompjuterat 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 .**

Shenimet Spjeguse

PER PASQYRTAT FINANCIARE TE SHOQERISE (NJESEISE) PER PERIUDHEN 01 JANAR DERI NE 31 DHJETOR 2011

| | |
|-----------------------|----------------------------|
| Shoqeria | V&K |
| Data e krijimit | 35874 |
| Statusi i Shoqerise | SHPK |
| Selia | VLORE |
| Administratori | Vilson Çipi |
| Veprimtaria qe kryen | Prodhim tregtim me shumice |
| Nipti | J86510231U |
| Numri i te punesuarve | 73 |

I - Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel

A - Informacion i pergjirshem

Pasqyrat financiare te vitit ushtrimor 01 Janar deri ne 31 Dhjetor 2011 jane detajuar ne baze te standarteve kombetare te kontabilitetit dhe ligjit 9228 Date 29,04,2004 "per Kontabilitetin e pasqyrat Financiare "

Standartet Kombetare te kontabilitetit zbatohen per vitin e katert ne Shqiperi

Kjo Shoqeri eshte themeluar ne vitinKa riklasifikim te gjendjeve te vitit 2007 e te Relatuar ne pozicionet e gjendjeve te 31,12,2010

B-Politikat Kontabel

Politikat kontabel te perdorura per vleresimin e te gjithe elementeve te pasqyrave per vitin 2011 Jane ato te percaktuara nestandartet kombetare te kontabilitetit Dhe ligjin "Per Kontabilitetin e Pasqyrat Financiate" Nr 92280 Date 29,04,2004

Keto Pasqyra financiare jane pregatitur ne baze te parimit te drejta e detyrimene te konstatuara (SKK 1 - 35)

Informacioni i dhene eshte perpluar ne baze te parimit te njesise ekonomike.
Monedha ne te cilen shprehen te gjitha pasqyrat financiare eshte leku shqiptare ,pa bere rumbullakime

- Ne Aktiv

1- Mjetet Monetare jane pasqyra me vleren e drejte . Llogarit bankare gjendje ne 31,12,2011 Gjithsej

EURO

| Nr | Emertiimi i bankes | Gjendje 01.01.2011 | Hyrjet V 2011 | Daljet e V 11 | Gjendje me 31.12.11 |
|----|--------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------------|
| 1 | EURO | | | | 27,008,814 |
| 2 | LEKE | 61,191,958 | | | 233,044 |
| 3 | U S D | | | | - |
| 4 | Te TJERA | | | | - |
| | S H U M A | 61,191,958 | - | - | 27,241,858 |

Kursi i dates 31.12.2011

1

Leke gjendje 31.12.2011

27,241,858

T O T A L I EURO + LEKE

55,206,292

2- Arka ne leke **27,964,434**

3- Aktive te tjera afat Shkurtra Gjitesej

I - Kerkesa te arketushme

- Kliente