

**Tabela e permbajtjes**

A. BILANCI KONTABEL .....	2
B. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE .....	3
C. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE .....	4
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA .....	5
E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE .....	6-14

# AD-TRADE sh.p.k Pasqyrat Financiare 2012

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve  
Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2012  
(Te gjitha balancat jane ne leke)

	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2012	Viti paraardhës 31.12.2011
1	Shitjet neto	12	111,620,973	113,811,240
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(shitje ak		1,100,417	-
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe pro		-	-
4	Materialet dhe mallrat e konsumuara	12	(93,412,543)	(94,942,858)
5	Kosto e punës	12	(3,002,223)	(2,956,244)
	Pagat e personelit		(2,572,600)	(2,533,200)
	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(429,623)	(423,044)
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		(1,661,934)	(2,067,952)
7	Shpenzime të tjera		(3,880,752)	(3,262,100)
8	<b>Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)</b>		<b>(101,957,452)</b>	<b>(103,229,154)</b>
9	<b>Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)</b>	<b>0</b>	<b>10,763,938</b>	<b>10,582,086</b>
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	12	(2,878,480)	(3,370,304)
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata		-	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		(3,199,603)	(3,505,102)
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		(736,891)	391,527
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		1,058,014	(256,729)
13	<b>Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1</b>		<b>(2,878,480)</b>	<b>(3,370,304)</b>
14	<b>Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)</b>	<b>0</b>	<b>7,885,458</b>	<b>7,211,782</b>
15	<b>Shpenzime te pa njohura</b>	<b>13</b>	<b>154,444</b>	<b>-</b>
16	<b>Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69</b>	<b>13</b>	<b>803,990</b>	<b>721,178</b>
17	<b>Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-16)</b>	<b>12</b>	<b>7,081,468</b>	<b>6,490,604</b>

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.



## Bilanci kontabel

Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2012

(Te gjitha balancat jane në leke)

	Shënime	Viti raportues 31.12.2012	Viti paraardhës 31.12.2011
<b>A</b>	<b>AKTIVET</b>		
<b>I</b>	<b>Aktive Afatshkurtera</b>		
	Aktive monetare	3 2,892,871	24,424,653
	Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim	-	-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4 5,313,763	4,688,630
	Inventari	5 31,864,362	26,541,811
	Aktivët të mbajtura për shitje	6 11,996,667	11,996,667
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	-	-
	<b>Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)</b>	<b>52,067,663</b>	<b>67,651,761</b>
<b>II</b>	<b>Aktive Afatgjata</b>		
	Investimet financiare afatgjata	-	-
	Aktive afatgjata materiale	7 161,775,244	160,811,439
	Aktivët afatgjata jomateriale	-	-
	Kapital aksionar i papaguar	-	-
	Aktive të tjera afatgjata	-	-
	<b>Totali i Aktiveve Afatgjata(II)</b>	<b>161,775,244</b>	<b>160,811,439</b>
	<b>TOTALI I AKTIVEVE (I + II)</b>	<b>213,842,907</b>	<b>228,463,200</b>
<b>B</b>	<b>DETYRIMET DHE KAPITALI</b>		
<b>I</b>	<b>Detyrime Afatshkurtera</b>		
	Huamarrjet	8 38,341,601	48,896,319
	Huatë dhe parapagimet	9 66,274,637	68,305,280
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra	-	-
	Provizionet afatshkurtra	-	-
	<b>Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)</b>	<b>104,616,238</b>	<b>117,201,599</b>
<b>II</b>	<b>Detyrime Afatgjata</b>		
	Huatë afatgjata	10 48,664,162	57,780,562
	Huamarrje të tjera afatgjata	-	-
	Provizionet afatgjata	-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra	-	-
	<b>Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)</b>	<b>48,664,162</b>	<b>57,780,562</b>
	<b>Totali i Detyrimeve (I+II)</b>	<b>153,280,400</b>	<b>174,982,161</b>
<b>III</b>	<b>Kapitali</b>		
	Kapitali i regjistruar (aksionar)	11 25,000,000	25,000,000
	Primi i aksionit	-	-
	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)	-	-
	Rezerva statutore	-	-
	Rezerva ligjore	-	-
	Rezerva të tjera	11 28,481,039	21,990,435
	Fitimet(humbja) te pashpërndara	-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	12 7,081,468	6,490,604
	<b>Totali i Kapitalit (III)</b>	<b>60,562,507</b>	<b>53,481,039</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)</b>	<b>213,842,907</b>	<b>228,463,200</b>

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital  
Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2012  
(Te gjitha balancat jane ne leke)

	Kapitali i regjistruar(aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
<b>Pozicioni më 31 Dhjetor 2010</b>	25,000,000	-	14,547,173	7,443,262	46,990,435
Efekti ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
<b>Pozicioni i rregulluar</b>	25,000,000	-	14,547,173	7,443,262	46,990,435
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	6,490,604	6,490,604
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit(perov. Rrezik	-	-	7,443,262	(7,443,262)	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
<b>Pozicioni më 31 Dhjetor 2011</b>	25,000,000	-	21,990,435	6,490,604	53,481,039
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	7,081,468	7,081,468
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	6,490,604	(6,490,604)	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
					-
<b>Pozicioni më 31 Dhjetor 2012</b>	25,000,000	-	28,481,039	7,081,468	60,562,507

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "AD-TRADE" sh.p.k dhe jane firmosur nga:

Administratori

Adrian Doci



Hartuesi

Dorian Fishti



# AD-TRADE sh.p.k Pasqyrat Financiare 2012

Pasqyra e rrjedhjes se parase(cash flow)  
Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2012  
(Te gjitha balancat jane në leke)

	Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte	Shenime	Viti raportues 31.12.2012	Viti paraardhës 31.12.2011
<b>I</b>	<b>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</b>			
	Mjetet monetare (MM) të arkëtuara nga klientët		135,843,099	138,218,116
	MM te paguara ndaj furnitoreve		(95,793,600)	(90,759,687)
	Tatim fitimi I pagur		(790,192)	(902,068)
	MM të ardhura nga veprimtarit		(10,554,718)	13,788,803
	Interesi i paguar		(3,199,602)	(3,505,102)
	Pagat dhe sigurimet		(3,005,240)	(2,952,743)
	<b>MM neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</b>		<b>22,499,747</b>	<b>53,887,319</b>
<b>II</b>	<b>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</b>			
	Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(3,880,600)	(8,394,850)
	Të ardhura nga shitja e pajisjeve		-	-
	Interesi i arkëtuar		-	-
	Dividendët e arkëtuar		-	-
	<b>MM neto e përdorur në aktivitetet investuese</b>		<b>(3,880,600)</b>	<b>(8,394,850)</b>
<b>III</b>	<b>Fluksi monetar nga veprimtaritë finncisare</b>			
	Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare		-	-
	Derdhje ortaku		(5,616,185)	-
	Hyrje nga huamarrje afatgjata		(9,136,400)	(34,430,578)
	Pagesa e detyrime të tjera (TVSH + taksa)		(24,278,384)	(23,296,779)
	Dividendët e paguar		-	-
	Të tjera efekte monetare financiare		(383,069)	(256,729)
	<b>MM neto e përdorur në aktivitetet financiare</b>		<b>(39,414,038)</b>	<b>(57,984,086)</b>
	<b>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</b>		<b>(20,794,891)</b>	<b>(12,491,617)</b>
	<b>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</b>		<b>24,424,653</b>	<b>36,524,473</b>
	<b>Efekte të kursit të këmbimit</b>		<b>(736,891)</b>	<b>391,527</b>
	<b>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</b>		<b>2,892,871</b>	<b>24,424,383</b>

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.



parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së vlerës së llogarive të arkëtueshme, vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, moskryerja apo vonesat në pagesa etj. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient.

Kërkesa të tjera të arkëtueshme njihen kur njësitia ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përveç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtueshme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

#### **Transaksionet me monedhat e huaja**

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin "Të tjera të ardhura (shpenzime) financiare". Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2012 janë 1 euro=139.59 leke dhe 1 dollar=105.85 leke.

#### **Inventarët**

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK-4 "Inventarët", kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërish, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme.

Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra për ti sjelle inventaret në kushte magazinimi, kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri.

Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën neto, pra më të vogël midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus kostot e parashikuara të shitjes.

#### **Aktivitet afatgjatë materiale**

Aktivitet afatgjatë materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalin e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me metodën e vlerës së mbetur, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivitet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë për pajisjet e informatikës 25% të dhe për aktivitet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

#### **Detyrimet afatshkurtra dhe afatgjatë**

Detyrimet shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjatë, bazuar në përcaktimet e SKK-2.

Huamarrjet afatshkurtra njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas. Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, përveç rastit kur shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Llogaritë të pagueshme ndaj furnitoreve dhe detyrimet e tjera tregtare, njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.



**Shënime për pasqyrat financiare**  
**Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2012**  
**(Të gjitha balancat janë në lekë).**

---

**1. Informacione te pergjitheshme**

Shoqëria "AD-TRADE" sh.p.k, është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më 30.10. 2007 dhe gjendet e regjistruar në regjistrin tregtar (QKR), identifikuar me NIPT-in K72224018L. Kapitali i regjistruar aktualisht është 25.000.000 leke dhe zotrohet totalisht nga ortakët i vetëm z. Adrian Doci. Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për vitin ushtrimor 2012 ka qenë tregtimi i materialeve hidraulike.

**2. Permbledhje e politikave kontabel**

**Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

**Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:**

**Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre.**

Mjetet monetare përfshijnë mjetet monetare në arkë, banke dhe depozitat me afat. Ekuivalentët e mjeteve monetare janë investime afatshkurtra, shumë likuide dhe të gatshme për t'u konvertuar në shumën e njohura të mjeteve monetare dhe të cilat nuk janë objekt i një rreziku domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të njësisë ekonomike dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që cojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huamarrjeve afatgjata ose aftashkurtra nga njësia ekonomike.

Overdraftet bankare konsiderohen si financim, si flukse nga veprimtaria financiare, dhe si rrjedhim përjashtohen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Paraqitja në bilancin kontabël korespondon me mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

**Aktivitetet financiare**

Shoqëria i klasifikon aktivitetet financiare në Llogari/Kërkesa të arkëtueshme nga klientët dhe në Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme. Menaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivitetet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto, pakesuar nga zhvlerësimi nëse ka.

Llogari/Kërkesa të arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim. Një zhvlerësim për rënie vlerë të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur ekzistojnë rrethanat që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumatat ashtu siç ishte



		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme		3,526,006	4,102,577
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme		1,787,757	586,053
(iii) Instrumente të tjera borxhi		0	0
(iv) Investime të tjera financiare		0	0
<b>Shuma</b>		<b>5,313,763</b>	<b>4,688,630</b>

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar kërkesat për tu arketuar nga klientet për shitjet e produkteve hidraulike, të cilat nuk janë arketuar në fund të ushtrimit.

Ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" janë pasqyruar, kërkesa debitore "Shteti-tatim mbi vlerën e shtuar në shumën 1.335.826 leke, parapagimi i tatimit fitimit në shumën 402.839 leke dhe kërkesa të tjera debitore për diferencën (llogari me doganën në shumën 49.092 leke).

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

## 5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
<b>Inventari</b>			
(i) Lëndët e para		-	-
(ii) Prodhim në proces		-	-
(iii) Produkte të gatshme		-	-
(iv) Mallra për rishitje		29,954,925	22,421,289
(v) Parapagesat për furnizime		1,909,437	4,120,522
<b>Shuma</b>		<b>31,864,362</b>	<b>26,541,811</b>

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2012. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me mënyrën e inventarit përhershëm. Si politike kontabel në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "mesatares se ponderuar", gjeneruar nga programi "Financa 5".

Shuma e inventarit të paraqitur në "Mallra për rishitje" përfaqëson mallrat që janë blerë për tu tregtuar të cilat në fund të vitit janë vlerësuar me koston mesatare të ponderuar.

Posti "Parapagesa për furnizime" paraqet shumën e parave që janë parapagur furnitorve për porosi që akoma nuk janë finalizuar.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur është vlera me e ulët mes koston së marrjes dhe vlerës neto të realizueshme dhe nuk është nevojë për zhvlerësime të tij.

## 6. Aktive të mbajtura për tregtim

Posti "aktive të mbajtura për tregtim" në vlerën 11.996.667 leke përbeht nga një ndertese të cilën shoqëria mendon ta shesë në vitin e ardhshëm. Ndertesa është vlerësuar me vlerën e drejtë. Kosto blerje minus amortizim të akumuluar 12.200.000 leke – 203.333 leke.



Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore paraqiten me shumën e tyre të llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi në datën e ndërtimit të pasqyrave financiare.

Huat afatgjata vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar. Çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas.

#### Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatat e ofruara.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

#### Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2012 është 10 % aq sa ka qene në ushtrimin e mëparshëm. Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK-11 për tatimi e shtyrë.

### 3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2012 dhe 31 Dhjetor 2011 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2012	Gjendja ne 31.12.2011
		Ne leke	Ne leke
Llogari bankare	LEK	1,892,472	17,102,537
Arka ne leke	LEK	1,000,399	7,322,116
Shuma		2,892,871	24,424,653

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepëricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes respektive. (shih shënimin 2)

### 4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kërkesat e arketueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2012 deklarohen si vijon:



Ne kete post eshte pasqyruar overdrafti i marre ne banken " Societe General Albania" sh.a shuma e se ciles ne 31.12.2012 eshte 274.673 Euro ose 38.341.601 leke,

### 9. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012 paraqiten si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Huatë dhe parapagimet	9		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve		6,041,397	2,017,030
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve		164,176	173,529
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore		71,558	501,030
(iv) Hua të tjera		59,997,506	65,613,691
(v) Parapagimet e arkëtuara		0	0
<b>Shuma</b>		<b>66,274,637</b>	<b>68,305,280</b>

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e lendes pare, mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

Ne postin "Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" jane paraqitur

- nga sigurimet shoqerore e shendetesore 56.358 leke,
- Tatim mbi te ardhurat personale 15.200 leke

Ne postin "Hua te tjera" me vleren 59.997.506 leke eshte paraqitur kontributi i ortakut.

### 10. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate dhe parapagimet afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012 paraqiten si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Huatë afatgjata	10		0
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		48,664,162	57,780,562
(ii) Bonot e konvertueshme		0	0
<b>Shuma</b>		<b>48,664,162</b>	<b>57,780,562</b>

Ne kete post jane pasqyruar kredia afatgjate ndaj bankes "Societe Generale Albania" sh.a shuma e se ciles ne 31.12.2012 eshte 348.622 Euro ose 48.664.162 leke

### 11. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2012 ai eshte 25.000.000 leke, i ndare ne 2.500 kuota me vlere nominale 10.000 leke /kuota.

Me vendim te Asamblese se Ortakeve, fitimi i vitit 2011, eshte destinuar per rezerva te tjera Gjate ushtrimit kontabel 2012 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e regjistruar te shoqerise.



7. Aktivitet AfatgjataAktivitet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesë	Makineri dhe paisje zyre	Mjete transporti	Kompjuterike	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2012	152,287,244	-	725,758	14,787,138	455,385	168,255,525
Shtesat	3,744,933	-	-	-	135,667	3,880,600
Pakesimet	-	-	-	(1,807,000)	-	(1,807,000)
Kosto e AAM-ve 31.12.2012	156,032,177	-	725,758	12,980,138	591,052	170,329,125
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2012	-	-	428,436	6,741,607	274,043	7,444,086
Amortizimi ushtrimit	-	-	59,464	1,558,912	43,558	1,661,934
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	(552,139)	-	(552,139)
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2012	-	-	487,900	7,748,380	317,601	8,553,881
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2012	-	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2012	152,287,244	-	297,322	8,045,531	181,342	160,811,439
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2012	156,032,177	-	237,858	5,231,758	273,451	161,775,244

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2012.

Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston(SKK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale (shih shenimin nr.2). Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

8. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate afat shkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Huamarrjet	8	0
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	38,341,601	48,896,319
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	0	0
Shuma	38,341,601	48,896,319



# AD-TRADE sh.p.k Pasqyrat Financiare 2012

	Viti raportues 31.12.2012	Viti paraardhës 31.12.2011
Shpenzime te tjera		
Furnitura,nentrajtime dhe sherbime	-	-
Energji,uje,etj	154,000	290,520
Telefoni, internet	751,707	662,920
Qera	1,200,000	1,200,000
Sherbime nga te tretet	332,710	814,499
Te tjera sherbime	-	-
Tatime,taksa dhe derdhje te ngjashme	96,374	114,840
Vlera kontable e aktiveve te shitura	1,254,861	
Shpenzime te tjera rrjedhese	91,100	179,321
Shuma	3,880,752	3,262,100

## ▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

### 13. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2012 dhe 2011 jane si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	7,885,458	7,211,782
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	154,444	-
1	Amortizime tej normave fiskale	-	-
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3	Gjoba,penalitet,demshperblime	-	-
4	Provizione qe nuk njihen	-	-
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6	Te tjera-interesa bankare	-	-
7	Shitje aktivesh me ulet se vlera kontabel	154,444	-
III	PJESA E HUMBES SE MBARTUR(-)	-	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	8,039,902	7,211,782
V	Shpenzimi i tatim fitimit-10%	803,990	721,178
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	7,081,468	6,490,604

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

Tatim Fitimi	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Tatim fitim I mbartur nga viti I kaluar	416,637	235,747
Tatim fitim I paguar gjate vitit	790,192	902,068
Tatim fitimi I llogaritur per vitin aktual	803,990	721,178
Shuma e tatim fitim (e mbi paguar ose per tu paguar)	402,839	416,637



12. Fitimi (humbja) e vitit financiar▪ **Te ardhurat**

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
<b>Te ardhurat</b>		
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0	0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	0	0
Te ardhurat nga shitja e mallrave	111,620,973	113,811,240
Te ardhurat te tjera	1,100,417	0
<b>Shuma</b>	<b>112,721,390</b>	<b>113,811,240</b>

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja.

Posti "Te ardhurat te tjera" perfaqson te ardhurat nga shitja e makines (aktiv afatgjate).

▪ **Materialet dhe mallrat e konsumuara**

Materialet dhe mallrat e konsumuara te pasqyruar ne piken 4 te Pasqyres se te Ardhurave dhe Shpenzimeve analizohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Blerje mallrash	96,787,798	81,350,855
Sherbime doganore	138,326	140,621
Transport ne blerje	3,382,547	3,417,479
Akciza dhe Taksa doganore	637,508	449,907
Ndryshimi ne gjendjen e inventarit	-7,533,636	9,583,996
<b>Shuma</b>	<b>93,412,543</b>	<b>94,942,858</b>

▪ **Shpenzimet e veprimtarise kryesore**

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme.

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2012 jane treguar ne pasqyren perkatese.

Ne zerin "Shpenzime te tjera" pasqyruar ne piken 7 te Pasqyres se te Ardhurave dhe Shpenzimeve analizohen si vijon:

## 14. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, ne 31 dhjetor 2012 dhe 31 Dhjetor 2011 nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

## 15. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2012 eshte ritur fitimi tregtar.

## 16. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2011 jane te njejta me ato te prezantuara ne vitin aktual 2012.

## 17. Ne fund

Shoqeria ka derdhur rregullisht detyrimet ndaj shtetit per Tatim Fitimin, Sigurimet Shoqerore e Shendetesore, TVSH-ne, Taksat lokale, Taksat doganore etj.

Bashkelidhur jane dhe pasqyrat anekse si me poshte:

- Pasqyra e Aktiveve Afatgjata Materiale (me vlera bruto, amortizime dhe me vlera neto)
- Inventari i mjeteve te transportit,
- Inventari me 31.12.2012,
- Deklarata e ekonomistit
- Kopje te kontrates se qerases etj.

