

Emertimi dhe Forma Ligjore

"GJEDRA" SHPK

Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar

NIPT-I

J62904131J

Adresa e Selise

ISH USHQIMORE BERAT

Data e krijimit

10.02.1998

Nr. i Rregjistrimit Tregtar

65419

Veprimtaria kryesore

Grumbullim tregtim bime medicinale

PASQYRAT FINANCIARE

Viti 2012

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2012 Deri 31.12.2012

DATA E MBYLLJES SE PASQYRAVE FINANCIARE 25.03.2013

PASQYRAT FINANCIARE JANE INDIVIDUALE INDIVIDUALE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE KONSOLIDUARA _____

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE SHPREHURA NE LEKE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE RRUMBULLAKOSURA NE 0 LEKE

Raport i Audituesit të Pavarur

PËR ORTAKUN E SHOQËRISË "GJEDRA" sh.p.k

Adresa selisë: "Ish Ushqimorja" Berat

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkangjitur të shoqërisë "Gjedra" sh.p.k, të cilat përfshijnë bilancin kontabël të datës 31 Dhjetor 2012, pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyrën e fluksit të parasë dhe pasqyrën e ndryshimeve në kapital për vitin mbyllur në këtë datë, një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël, si dhe informacionin tjetër shpjegues.

Përgjegjësia e drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Shqipëtare të Raportimit Financiar, dhe për ato kontrole të brëndshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak mashtrimit apo gabimit.

Përgjegjësia e Audituesit

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë e kryejmë auditimin për të arritur sigurinë e arsyeshme për faktin nëse pasqyrat financiare janë pa anomali materiale. Një auditim përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar evidencën e auditimit rreth shumave dhe informacioneve shpjeguese të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë vlerësimin e rreziqeve të anomalisë materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo të gabimit. Gjatë bërjes së këtyre vlerësimeve të rrezikut, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brëndshëm që ka të bëjë me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare të entitetit, në mënyrë që të përcaktojë procedurat e auditimit që janë të përshtatëshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinion mbi efikasitetin e kontrollit të brëndshëm të entitetit.

Ekspert Kontabël I Regjistruar

Një auditim përfshin gjithashtu, vlerësimin e përshtatëshmërisë së politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, sikurse dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithëshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë që evidenca e auditimit që ne kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat për opinionin tonë të auditimit.

Opinionit

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin në të gjitha aspektet materiale, në mënyrë të drejtë, pozicionin financiar të shoqërisë "Gjedra" sh.p.k më datën 31 Dhjetor 2012, performancën e saj financiare dhe flukset e parasë për vitin e mbyllur në këtë datë, në përputhje me Standardet Shqiptare të Raportimit Financiar.

EKSPERT KONTABEL I REGJISTRUAR

Dhimo DUNDO



Berat, më 25.03.2012

Adresa: "Shtëpia e Ushtarakëve", kati 3/2, Berat

cel. 069 20 99 203; 032 238360

E-mail: dhimo_dundo@hotmail.com

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e bilancit kontabel me 31.12.2012

ZERI I BILANCIT		She nime	Viti ushtrimor 31.12.2012	Ushtrimi paraardhes 31.12.2011
A	AKTIVET			
I	Aktivët Afatshkurtëra			
1	Mjete monetare	3	368,922	4,473,191
2	Derivative dhe aktive financiare të mbajtura për tregtim		0	0
(i)	-Derivatet		0	0
(ii)	-Aktivet e mbajtura për tregtim		0	0
	Totali 2		0	0
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		15,176,486	12,743,245
(i)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme	4	13,287,719	747,978
(ii)	Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme	5	1,888,767	11,995,267
(iii)	Instrumente të tjera borxhi		0	0
(iv)	Investime të tjera financiare		0	0
	Totali 3		15,176,486	12,743,245
4	Inventari	6	44,673,700	35,918,301
(i)	Lëndët e para	6	0	0
(ii)	Prodhim në proces	6	0	0
(iii)	Produkte të gatshme	6	0	0
(iv)	Mallra për rishitje	6	44,673,700	35,918,301
(v)	Parapagesat për furnizime	6	0	0
	Totali 4		44,673,700	35,918,301
5	Aktivët biologjike afatshkurtra		0	0
6	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		0	0
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		0	0
	Totali i aktiveve afatshkurtera (I)		60,219,108	53,134,737
II	Aktivët afatgjata		0	0
1	Investimet financiare afatgjata		0	0
(i)	Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara		0	0
(ii)	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje		0	0
(iii)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë		0	0
(iv)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme afatgjata		0	0
	Totali 1.		0	0
2	Aktive afatgjata materiale	7	5,336,225	4,174,552
(i)	Toka	7	0	0
(ii)	Ndërtesa	7	1,810,000	1,840,000
(iii)	Makineri dhe pajisje	7	3,526,225	2,334,552
(iv)	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)		0	0
	Totali 2		5,336,225	4,174,552
3	Aktivët Biologjike afatgjata		0	0
4	Aktivët afatgjata jomateriale		0	0
(i)	Emri i mire		0	0
(ii)	Shpenzimet e zhvillimit		0	0
(iii)	Aktive të tjera afatgjata jomateriale		0	0
	Totali 4		0	0
5	Kapital aksionar i papaguar		0	0
6	Aktive të tjera afatgjata		0	0
	Totali i aktiveve Afatgjata (II)		5,336,225	4,174,552
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		65,555,333	57,309,289

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrimet Afatshkurtëra			
1	Derivativët		0	0
2	Huamarrjet	8	39,854,095	40,044,153
(i)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra	8	39,854,095	40,044,153
(ii)	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata	8	0	0
(iii)	Bono të konvertueshme		0	0
	Totali 2		39,854,095	40,044,153
3	Huat dhe parapagimet	9	9,793,187	8,949,445
(i)	Të pagueshme ndaj furnitorëve	9	9,538,080	497,246
(ii)	Të pagueshme ndaj punonjësve	9	93,093	93,093
(iii)	Detyrime tatimore	9	162,014	1,604,994
(iv)	Hua të tjera	9	0	450,000
(v)	Parapagimet e arkëtuara	9	0	6,304,112
	Totali 3		9,793,187	8,949,445
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		0	0
5	Provizionet afatshkurtra		0	0
	Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		49,647,282	48,993,598
II	Detyrime afatgjata		0	0
1	Huat afatgjata		0	0
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare		0	0
(ii)	Bonot e konvertueshme		0	0
	Totali 1		0	0
2	Huamarrje të tjera afatgjata		0	0
3	Provizionet afatgjata		0	0
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		0	0
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)		0	0
	Totali i detyrimeve (I+II)		49,647,282	48,993,598
III	Kapitali		0	0
1	Aksionet e pakicës		0	0
	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë			
2	mëmë		0	0
3	Kapitali aksionar	10	11,488,000	11,488,000
4	Primi i aksionit		0	0
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		0	0
6	Rezerva statusore		0	0
7	Rezerva ligjore	10	10,000	10,000
8	Rezerva të tjera	10	696	696
9	Fitimet e pashpërndara	10	-3,183,005	488,618
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	7,592,360	(3,671,622)
	Totali i kapitalit (III)		15,908,051	8,315,692
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		65,555,333	57,309,289

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve të Periudhës 1 Janar 2012 deri më 31 Dhjetor 2012

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

		Shëni me	Viti ushtrimor 2012	Ushtrimi paraardhes 2011
1	Shitjet neto	11.1	273,329,812	195,772,125
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit		0	0
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatëshme dhe prodhimit në proces		0	0
4	Materialet e konsumuara	11.2	(239,905,407)	(180,998,208)
5	Kosto e punes	11.3	(5,338,080)	(5,830,554)
	<i>Pagat</i>		(4,540,000)	(4,962,000)
	<i>Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsore</i>		(798,080)	(868,554)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	7	(276,827)	(120,000)
7	Shpenzime te tjera	11.4	(9,848,765)	(14,943,192)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)		(255,369,079)	(201,891,954)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+3-8)		17,960,733	(6,119,829)
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e		0	0
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		0	0
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		0	0
12,1	<i>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata</i>		0	0
12,2	<i>Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi</i>	11.5	(3,214,599)	(3,147,142)
12,3	<i>Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi</i>	11.5	(6,279,828)	(4,000,543)
12,4	<i>Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare</i>		0	10,304,711
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		(9,494,427)	3,157,026
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+10+11+12+/-13)	11.6	8,466,306	(2,962,803)
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	11.6	873,946	708,819
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11.6	7,592,360	(3,671,622)
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara			

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e Fluksit monetar për Periudhën 1 Janar 2012 deri më 31 Dhjetor 2012

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	She nime	Viti ushtrimor 31.12.2012	Ushtrimi paraardhes 31.12.2011
Fluksi i monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit	11.6	8,466,306	(2,962,803)
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimin	7	276,827	120,000
Humbje nga kembimet valutore			
Të ardhura nga investimet		0	0
Shpenzime per interesa	11.5	3,214,599	3,147,142
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti si dhe e kërkesave të tjera		(2,433,240)	25,422,152
Rritje/renie në tepricën e inventarit		(8,755,399)	(7,566,636)
Rritje/renie në tepricën e detyrimeve për të paguar nga aktiviteti		653,684	(10,018,432)
Mjetet monetare të perfituara nga aktivitetet		1,422,776	8,141,423
Interesi i paguar		(3,214,599)	(3,147,142)
Tatimfitimi i paguar	11.6	(873,946)	(760,000)
		0	0
<i>Mjete monetare neto nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>		<i>(2,665,769)</i>	<i>4,234,280</i>
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerje e shoqërisë së kontrolluar _____ minus parate e arketuara			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	7	(1,438,500)	(724,552)
Të ardhura nga shitja e paisjeve		0	0
Interesi i arketuar			
Dividendet e arketuar			
<i>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet investuese</i>		<i>(1,438,500)</i>	<i>(724,552)</i>
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Të ardhura nga emtimi i kapitalit aksioner			
Të ardhura nga huamarrje afatgjata		0	0
Pagesa e detyrimeve të qirase financiare		0	0
Dividendet e paguar		0	(500,000)
		0	0
<i>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet financiare</i>		<i>0</i>	<i>(500,000)</i>
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		<i>(4,104,269)</i>	<i>3,009,728</i>
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		4,473,191	1,463,463
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		368,922	4,473,191

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguse

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e ndryshimeve të Kapitalit gjatë Periudhës 1 Janar 2012 deri më 31 Dhjetor 2012 ne një pasqyre te pakonsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione te thesarit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi i pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2010	11,488,000	-	-	10,696	988,618	12,487,314
Efekti ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	11,488,000	-	-	10,696	988,618	12,487,314
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	(3,671,622)	(3,671,622)
Dividentët e paguar	-	-	-	-	(500,000)	(500,000)
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve(pjeseve te reja te kapitalit)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	11,488,000	-	-	10,696	(3,183,005)	8,315,692
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	7,592,360	7,592,360
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar (pjeseve te reja)	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	11,488,000	-	-	10,696	4,409,355	15,908,051

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

"GJEDRA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2012

1. Informacione te pergjitheshme

"GJEDRA" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me vendim te Gjykates se rrethit Gjyqsor Tirane dhe gjendet e regjistruar ne rregjistrin tregtar(QKR), identifikuar me NIPT J62904131J. Kapitali i regjistruar aktualisht eshte 11.488.000 leke dhe zoterohet nga ortaku i vetem Z.Gjergji Qose Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2012 eshte grumbullim dhe tregtim bime medicinale dhe sherbime ne pyje.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike, duke e kombinuar me elemente te metodave te tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Parimet kontabile me domethenese qe jane pedorur nga shoqeria, jane si me poshte:

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare perfshijne mjetet monetare ne arkë, banke dhe depozitat me afat. Ekuivalentet e mjeteve monetare jane investime afatshkurtra, shume likuide dhe te gatshme per t'u konvertuar ne shuma te njohura te mjeteve monetare dhe te cilat nuk jane objekt i nje rreziku domethenes te ndryshimeve ne vlerë.

Flukset monetare jane hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentet e mjeteve monetare. Veprimtari te shfrytezimit jane aktivitetet bazë te prodhimit te ardhurave te njesisë ekonomike dhe aktivite te tjera te cilat nuk jane aktivite investuese ose financuese.

Veprimtari investuese jane blerja, nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime te tjera qe nuk perfshihen ne ekuivalentet e mjeteve monetare.

Aktivite financuese jane aktivitetet qe cojne ne ndryshime ne masen dhe perberjen e kapitalit neto te kontribuar dhe te huamarrjeve afatgjata ose aftashkurtëra nga njesia ekonomike.

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

Paraqitja ne bilancin kontabel korespondon me mjetet monetare dhe ekuivalentet e mjeteve monetare sipas perkufizimit te mesiperm.

Aktivet financiare

Shoqeria i klasifikon aktivet financiare ne Llogari/Kerkesa te arkëtueshme nga klientet dhe ne Llogari/Kerkesa te tjera te arkëtueshme. Drejtimi vendos per klasifikimin ne momentin e njohjes fillestare. Aktivet financiare paraqiten ne bilanc me vleren neto, pakesuar nga zhvleresimi nese ka.

Llogari/Kerkesa te arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njesia ekonomike behet pale e nje kontrate dhe, si rrjedhim, ka nje te drejte ligjore per te marrë mjete monetare nga klientet e saj. Njohja fillestare e

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguse

Shumat shprehen në lekë

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 vlerësuara 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 vlere të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur ekzistojnë rrethana që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte 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 arkëtimet të llogarive të arkëtueshme për secilin klient.

Kërkesa të tjera të arkëtueshme njihen kur njësisia 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 koston 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 ligjërisht, kur mbarat 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 voglën 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 koston 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 kosto 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 kapitalet e veta në 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 është llogaritur me metodën lineare me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit.

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Detyrimet afatshkurtra dhe afatgjata

Detyrimet shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet e SKK-2. Huamarrjet afatshkurtër 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.

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 kontabël. 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 tregtar 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 tatimin e shtyrë.

3. Aktive monetare (likuiditete në banke dhe arke)

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

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2012		Gjendja ne 31.12.2011	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	leke	95,283		4,267,255	
Arka	leke	273,639		205,936	
Shuma Mjete monetare		368,922	x	4,473,191	x

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve, në llogaritë bankare dhe në arken e shoqërisë, konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të dates 31.12.2012 te Bankes se Shqiperise. Diferencat e rezultuara nga rivlerësimi i likuiditeteve në valutë të huaj janë sistemuar në rezultatin financiar.

Nuk ka ndryshime në politikat kontabël të njohjes, vlerësimit dhe të konvertimit të veprimeve dhe gjendjeve të likuiditeteve ne PF-te 2012.

4. Aktive te tjera financiare afatshkurtera-Llogari/Kerkesa te arketueshme

Llogari/Kerkesa te arketushme jane te perbera si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Kliente per mallra, produkte e sherbime	13,287,719	747,978
Zhvleresimi i te drejtave ndaj klienteve per mallra, prod.e sherb	0	0
Kliente per aktive afatgjata		
Zhvleresimi i te drejtave ndaj klienteve per aktive afatgjata		
Shuma Kerkesa te arketueshme	13,287,719	747,978

Ne “Llogari/Kërkesa të arkëtueshme” janë pasqyruar kërkesat ndaj klienteve per shitjen e mallrave dhe sherbimeve.

Drejtimi ka gjykuar se te gjitha kërkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

5. Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme

Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme jane te perbera si vijon :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Shteti per tatime dhe taksa	1,888,767	0
Shteti-Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	0	0
Shteti-TVSH per tu marre	1,888,767	0
Shteti -Tatime te tjera (teprica debitore)		
Shteti Sigurime Shoqërore Shëndetsore(teprica debitore)		
Personeli (teprica debitore)	0	11,995,267
Premtim pagesa të arkëtueshme	0	0
Shuma	1,888,767	11,995,267

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

6. Inventari

Inventari është i përbërë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Materiale të para dhe materiale të tjera	0	0
Inventari i imet dhe ambalazhi (afatshkurter)	0	0
Shuma Lende të Para	0	0
Mallra per Rishitje	44,673,700	35,918,301
Parapagime per furnizime	0	0
Shuma inventar	44,673,700	35,918,301

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhenat 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 të ndërmjetem.

Drejtimi mendon se vlerat e paraqitura për inventaret janë vlera me e ulët mes kostos së marrjes dhe vlerës neto të realizueshme dhe nuk është nevojë për zhvlerësime të inventareve.

7. Aktive afatgjata materiale

Aktivët Afatgjata Materiale (AAM-te) përbëhen si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertime	Instalime teknike, makineri paisje, etj.	Mjete transporti	Paisje zyre e informatike	Inventar i imet afatgjate	Totali
Kosto e AAM me 01.01.2012	0	2,000,000	1,074,552	2,240,000	0	0	5,314,552
Shtesat	0	0	0	1,438,500	0	0	1,438,500
Pakesimet	0	0	0	0	0	0	0
Kosto e AAM me 31.12.2012	0	2,000,000	1,074,552	3,678,500	0	0	6,753,052
Amortizimi AAM 01.01.2012	0	160,000	50,000	930,000	0	0	1,140,000
Amortizimi ushtrimor	0	30,000	75,219	171,608	0	0	276,827
Amortizimi per daljet AAM	0	0	0	0	0	0	0
Amortizimi i AAM me 31.12.2012	0	190,000	125,219	1,101,608	0	0	1,416,827
Vlera neto e AAM 31.12.2011	0	1,840,000	1,024,552	1,310,000	0	0	4,174,552
Vlera neto e AAM 31.12.2012	0	1,810,000	949,333	2,576,892	0	0	5,336,225

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërme janë të perputhura me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2012. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SKK-5). Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Drejtimi mendon se përgjithësisht për këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritje zhvlerësime. Shuma e llogaritjeve të amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efektet fiskale.

"GJEDRA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

8. Detyrimet Afatshkurtera-Huamarrjet

Huamarrjet (afatshkurtera) perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Hua dhe obligacione afatshkurtera		
Llogari bankare te zbuluara(overdrafte Hua ne leke Hua ne monedha te huaja Huamarrje afatshkurtera(Bankat)	39,854,095	40,044,153
Shuma hua dhe obligacione afatshkurtera	39,854,095	40,044,153
Kthimet/ipagesat e huave afatgjata		
Shuma huamarrjet	39,854,095	40,044,153

Per financimin e veprimtarise se saj shoqeria ka marre hua overdraft ne Euro ne Raiffeisen Bank. Teprica e kesaj huaje me 31.12.2012 eshte 285.508.24 Eur.

9. Detyrimet Afatshkurtera-Huate dhe Parapagimet

Huate dhe parapagimet perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Te pagueshme ndaj furnitoreve		
Furnitore per mallra, produkte e sherbime	9,538,080	497,246
Te pagueshme ndaj punonjesve		
Detyrime ndaj personelit per paga dhe shperblyme Paradhenie per punonjesit	93,093	93,093
Shuma Te pagueshme ndaj punonjesve	93,093	93,093
Detyrime tatimore		
Detyrime per sigurime shoqerore shendetsore Shteti per tatime e taksa Tatim mbi te ardhurat personale Tatim mbi fitimin Tvsh per tu paguar Shuma Shteti per tatime e taksa	110,386	118,477
Shuma Detyrime Tatimore	162,014	1,604,994
Hua te tjera		
Debitore te tjere kreditore te tjere Dividende per tu paguar	0	0
Shuma hua te tjera	0	450,000
Parapagimet e arketuara	0	450,000
Shuma Huate dhe Parapagimet	9,793,187	8,949,445

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike

"GJEDRA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

është e barabarte me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitoreve janë të vlerësuara realisht.

"Detyrimet për sigurime shoqërore e shëndetësore" përfaqësojnë detyrimin për sigurimet shoqërore e shëndetësore të muajit dhjetor 2012.

"Shteti për tatim taksë" pasqyrojnë detyrimin për tatimin mbi vlerën e shtuar, tatimin mbi fitimin dhe tatimin mbi të ardhurat personale në 31 Dhjetor 2012.

10. Kapitallet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqërisë përbehet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Kapitali i paguar	11,488,000	11,488,000
Kapitali i nënshkruar i papaguar		
Shuma Kapitali themeltar	11,488,000	11,488,000

Me 31.12.2012 kapitali i regjistruar i shoqërisë është 11.488.000 lekë dhe është i njëjte me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR.

11. Fitimi(humbja) e vitit financiar

11.1 Shitjet neto

Shitjet neto përbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Shitje e produkteve të gatshme	-	-
Shitja e punimeve dhe e shërbimeve	-	518,630
Shitje mallrash	273,329,812	195,253,495
Shuma Shitje neto	273,329,812	195,772,125

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. (Njohja dhe vlerësimi janë bazuar në SKK8).

11.2 Shpenzimet për Mallrat, lendet e para dhe shërbimet

Shpenzimet për Mallrat, lendet e para dhe shërbimet përbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Blerje/Shpenzime të materialeve	6,275,568	5,346,952
Blerje/Shpenzime të materialeve të tjera	0	0
Blerje/Shpenzime mallrash e shërbimesh	233,629,839	175,651,256
Blerje/Shpenzime të tjera		
Shuma Mallrat lendet e para dhe shërbimet	239,905,407	180,998,208

"GJEDRA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Konsumi i mallrave, materialeve, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën e paguar ose të pagueshme dhe i perkasin ushtrimit 2012.

11.3 Shpenzime të personelit

Shpenzime të personelit përbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Pagat dhe shpërblimet e personelit	4,540,000	4,962,000
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	798,080	868,554
Kontribute dhe kuota të tjera për personelin		
Shuma Shpenzime të personelit	5,338,080	5,830,554

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

11.4 Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

Shpenzimet e tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit përbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Shpenzime nga treta dhe shpenzime të tjera		
Blerje Energji avull uje	426,772	502,839
Sigurime	57,200	72,306
Honorare	120,000	120,000
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	429,008	489,910
Shpenzime transporti	0	0
Shpenzime për shërbimet bankare	892,200	1,034,464
Diferenca cmimi	7,068,559	2,212,843
Shuma shpenzime	8,993,739	4,432,362
Tatime dhe taksa		
Taksa dhe tarifa vendore	124,470	116,870
Tatime të tjera	457,401	342,966
Shuma tatime dhe taksa	581,871	459,836
Gjoba demshpërblime	273,155	10,050,994
Humbje nga rivlerësimi/Shitja e aktiveve		
Te ardhura nga shitja e aktiveve	0	0
Vlera kontabel neto e mbetur e AAM		
Shuma Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	9,848,765	14,943,192

Shpenzimet e tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën e paguar ose të pagueshme.

"GJEDRA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

"Gjoha e demshperblime" perfaqesojne detyrimet dhe sanksionet tatimore te rezultuara nga njoftim vleresimet e vitit 2012. Ato jane rimarre ne fitimin tatimor, shenimi nr.11.6.

11.5 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet financiare:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		
Te ardhurat nga interesat	0	0
Shpenzime per interesa	3,214,599	3,147,142
Shuma te ardhura dhe shpenzime nga intersat	(3,214,599)	(3,147,142)
Fitim nga kembimet valutore	276,021	122,418
Humbje nga kembimet valutore	6,555,849	4,122,961
Shuma Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit	(6,279,828)	(4,000,543)
Te ardhura te tjera financiare	0	10,304,711
Shuma e ardhurat dhe shpenzimet financiare	(9,494,427)	3,157,026

11.6 Shpenzimet e Tatim fitimit

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011
I FITIMI NETO PARA TATIMT	8,466,306	(2,962,803)
II SHPENZIME TE PA ZBRITESHME (+)	273,155	10,050,994
1 Amortizimi tej normave fiskale		
2 Shpenzime per pritje e dhurime tej kufirit tatimor		
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	273,155	10,050,994
4 Provizione qe nuk njihen		
5 Shpenzime pa dokumenta te rregullta		
6 Te tjera		
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR (-)		
IV FITIM (HUMBJA) TATIMORE (I+II-III)	8,739,461	7,088,191
V SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN (10%)	873,946	708,819
VI FITIM(HUMBJA) NETO E USHTRIMIT(I-V)	7,592,360	(3,671,622)

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

12 Transaksione te paleve te lidhura

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

"GJEDRA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2012 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

13 Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit të pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare të shoqërisë, rezulton se në ushtrimin 2012 shoqëria ka patur stabilitet dhe zhvillim normal të biznesit. Drejtimi mendon se nuk ka rreziqe të ndërprerjes së veprimtarisë së saj për vitin në vazhdim.

14. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese të deklaruara në pasqyrat financiare 2011 janë të njëjta me ato të prezantuara në vitin aktual 2012.

HARTUESI

PER DREJTIMIN E "GJEDRA" SH.P.K

EDISON QATO

ADMINISTRATORI



GJERGJI QOSE



GJEDRA SHPK
IMPORT EXPORT
BERAT ALBANIA