



PASQYRAT FINANCIARE

(Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit – SKK 2)

Hartoi:



Të dhëna identifikuese

- Emri YLDON Sh.p.k.
- NIPT K 31618007 S
- Adresa Rruga Qemal STAFA Tirane
- Data e krijimit 19.02.2003
- Nr Regj Tregt 29 119
- Fusha e veprimtarisë _Tregeti me shumice e pakice, Import Export_

Të dhëna të tjera

- Individuale
- Pasqyra financiare Të konsoliduara
- Monedha LEK
- Rrumbullakimi _____
- Periudha Kontabël
Nga 01.01.2012 Deri 31.12.2012
- Data e plotësimit të PF 01.02.2013

AKTIVET

Nr. Ref.	AKTIVET	Viti Ushtrimor	
		31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
I	Aktive Afatshkurtra	387,401,457	59,391,716
1	Mjetet Monetare	39,317,916	860,128
2	Derivate dhe Aktive Financiare te mbajtur per tregtim	-	-
a)	Derivatet	-	-
b)	Aktivet e mbajtur per tregtim	-	-
	Totali 2	-	-
3	Aktive te tjera Financiare afatshkurter	347,575,237	23,319,788
a)	Llogari kerkesa te arketueshme	-	1,743,840
b)	Llogari kerkesa te tjera te arketueshme	347,575,237	21,575,948
c)	Instrumente te tjera borxhi	-	-
d)	Investime te tjera financiare	-	-
	Totali 3	347,575,237	23,319,788
4	Inventari	459,752	34,866,017
a)	Lendet e para	-	15,331
b)	Prodhimi ne proces	-	-
c)	Materiale Promocioni	-	-
d)	Mallra per rishitje	459,752	34,850,686
e)	Parapagesat per furnizime	-	-
	Totali 4	459,752	34,866,017
5	Aktive Biologjike afatshkurter		
6	Aktive Afatshkurtra te mbajtur per shitje		
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra	48,552	345,783
	Total i Aktiveve Afatshkurtra	387,401,457	59,391,716
II	Aktive Afatgjata	374,300,317	606,364,705
1	Investime financiare afatgjata	-	-
a)	Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara	-	-
b)	Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje	-	-
c)	Aksione dhe letra te tjera me vlere	-	-
c)	Llogari kerkesa te arketueshme	-	-
	Totali 1	-	-
2	Aktive Afatgjata Materiale	46,532,797	71,663,223
a)	Toka	-	-
b)	Ndertesat (neto)	-	-
c)	Makineri dhe pajisje (neto)	44,451,043	68,951,375
c)	Aktive te tjera afatgjata materiale (neto)	2,081,753	2,711,848
	Totali 2	46,532,797	71,663,223
3	Aktive Biologjike Afatgjate		
4	Aktive Afatgjata Jomateriale	327,767,520	534,701,482
a)	Emri i mire	-	-
b)	Shpenzimet e zhvillimit	-	-
c)	Aktive te tjera afatgjata jomateriale	327,767,520	534,701,482
	Totali 4	327,767,520	534,701,482
5	Kapitali aksionar i papaguar		
6	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)		
	Totali i Aktiveve Afatgjata	374,300,317	606,364,705
	TOTALI AKTIVEVE	761,701,774	665,756,422

DETYRIMET DHE KAPITALI

Nr. Re f.	DETYRIMET DHE KAPITALI	Viti Ushtrimor	
		31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
I	Detyrimet Afatshkurta	379,328,758	100,318,493
1	Derivatet		
2	Huamarrjet	22,073,078	84,404,078
a)	Huate dhe obligacionet afatshkurta	22,073,078	84,404,078
b)	Kthimet/Ripagimet e huave afatgjata	-	-
c)	Bono te konvertueshme	-	-
	Totali 2	22,073,078	84,404,078
3	Huate dhe parapagimet	357,255,680	15,914,415
a)	Te pagueshme ndaj furnitoreve	10,146,418	9,925,840
b)	Te pagueshme ndaj punonjesve	411,383	525,752
c)	Detyrimet tatimore	1,384,176	211,670
ç)	Hua te tjera	-	-
d)	Parapagimet e arketueshme	345,313,703	5,251,154
	Totali 3	357,255,680	15,914,415
4	Grantet dhe te ardhura te shtyra		
5	Provizionet afatshkurtra		
	Detyrime Totale Afatshkurtra	379,328,758	100,318,493
II	Detyrimet Afatgjata	334,376,415	554,949,687
1	Huate afatgjata	334,376,415	554,949,687
a)	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	334,376,415	554,949,687
b)	Bonot e konvertueshme	-	-
	Totali 1	334,376,415	554,949,687
2	Huamarrje te tjera afatgjata	-	-
3	Provizionet afatgjata	-	-
4	Grandet dhe te ardhura te shtyra		
	Detyrime Totale Afatgjata	334,376,415	554,949,687
	Detyrime Totale	713,705,173	655,268,179
III	Kapitali	47,996,601	10,488,243
1	Akisonet e pakices		
2	Kapitali i aksionereve te shoqerise meme		
3	Kapitali i aksionar	23,000,000	23,000,000
4	Primi i aksionit		
5	Njesite ose aksionet e thesarit		
6	Rezerva statutore		
7	Rezerva ligjore	1,277,101	1,277,101
8	Rezerva te tjera		
9	Fitimi i pashperndare	(13,788,858)	-
10	Fitimi (humbje) e vitit financiar	37,508,358	(13,788,858)
	Totali i Kapitalit	47,996,601	10,488,243
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT	761,701,774	665,756,422

PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

Nr. Ref.	Pershkrimi	Viti Ushtrimor	
		31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
	Te Ardhurat	144,124,164	38,564,962
1	Shitjet neto	135,975,467	38,564,962
2	Të ardhura të tjera	8,148,697	-
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
4	Materialet e konsumuara	(34,646,697)	(16,105,887)
5	Kosto e punës	(7,803,022)	(9,468,235)
a)	-pagat e personelit	(6,686,394)	(8,114,085)
b)	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(1,116,628)	(1,354,150)
c)	shpenzimet per honorare	-	-
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet	(13,973,833)	
7	Shpenzime të tjera	(43,484,326)	(19,992,842)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)	(99,907,878)	(45,566,964)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)	44,216,286	(7,002,002)
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e		
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	(76,846)	(6,786,857)
12/a	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera		
12/b	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	(3,797,234)	(44,154,018)
12/c	Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi	(2,701,691)	153,195
12/d	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	6,422,079	37,213,966
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)	(76,846)	(6,786,857)
	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	44,139,440	(13,788,858)
14	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	(6,631,082)	-
15	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	37,508,358	(13,788,858)

PASQYRA E FLUKSIT MONETAR
(Metoda direkte)

Nr. Ref.	Fluksi Monetar	Viti Ushtrimor	
		31 Dhjetor 2012	31 Dhjetor 2011
I			
1	Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit	442,117,488	4,039,187
a)	Mjetet monetare (MM) të arkëtuara nga klientët	582,951,898	60,243,297
b)	MM të paguara ndaj furnitorëve, punonjësve dhe taksa të #	(134,585,870)	(10,329,798)
c)	MM të ardhura nga veprimtaritë	-	-
d)	Interesi i paguar	(5,420)	(45,245,632)
e)	Tatim mbi fitimin i paguar	(6,243,120)	(628,680)
	<i>MM neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit</i>	<i>442,117,488</i>	<i>4,039,187</i>
2	Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese	(6,833)	36,583,950
a)	Blerja e njësisë së kontrolluar X minus paratë e Arkëtuara	-	-
b)	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(6,833)	-
c)	Të ardhurat nga shitja e pajisjeve	-	-
d)	Interesi i arkëtuar	-	36,583,950
e)	Dividendët e arkëtuar	-	-
	<i>MM neto të përdorura në veprimtaritë investuese</i>	<i>(6,833)</i>	<i>36,583,950</i>
3	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	(403,652,867)	(40,423,640)
a)	Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar	-	-
b)	Arketime nga Overdrafte	-	13,596,769
c)	Pagesat e detyrimeve të Kredise	(151,600,425)	(45,471,485)
d)	Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare	(252,052,442)	(8,548,924)
	<i>MM neto e përdorur në veprimtaritë financiare</i>	<i>(403,652,867)</i>	<i>(40,423,640)</i>
4	Rritja/rënia neto e mjeteve monetare	38,457,787	199,497
5	Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	860,128	660,631
6	Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	39,317,915	860,128
		39,317,915	860,128

PASQYRA E LEVIZJES SE KAPITALIT
(b) Në një pasqyrë të pakonsoliduar

Levizja e Kapitaleve	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione të thesarit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi i pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2010	53,900,000.00			945,762.15	(30,568,661.43)	24,277,100.72
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël						
Pozicioni i rregulluar						
Fitimi neto për periudhën kontabël						
Dividendët e paguar						
Rritje e rezervës së kapitalit						
Emetimi i aksioneve						
Pozicioni më 31 dhjetor 2011	23,000,000.00	-	-	1,277,100.72	(13,788,858.00)	10,488,242.72
Fitimi neto për periudhën kontabël					-	
Dividendët e paguar				-		
Emetim i kapitalit aksionar						
Aksione të thesarit të riblera						
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	23,000,000.00	-	-	1,277,100.72	23,719,499.60	47,996,600.32



SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria YLDON Shpk i ka ndertuar Pasqyrat Financiare për vitin 2011 në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK2. Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas SKK në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, neni 4. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar **Politikat Kryesore Kontabel** si : politika për njohjen e aktiveve, për njohjen e detyrimeve ,njohjen e të drejtave ,njohjen e të ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vlerësimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh **Parimet** informacionit: si Parimi i të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise së veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. **Karakteristikat** cilesore të përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishëm për përdoruesin. Karakteristikat kryesore që janë mbajtur parasysh gjatë hartimit të Pasqyrave Financiare të vitit 2012 janë :Kuptueshmëria, Rendësia dhe Materialiteti, Besueshmëria, Parimi I Paraqitjes me Besnikëri parimi i Përparesise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturise ,Parimi i plotësisë, Qendrushmëria dhe Krahasueshmëria .

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 të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit zbatohen që nga viti 2008 dhe aplikimi i tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive. Si pasojë shifrat e 2012 janë të krahasueshme me ato të vitit 2011, pasi janë zbatuar politika kontabël të njejta.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2012 është zbatuar formati i SKK-2 si edhe në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2008, 2009, 2010, 2011.

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

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 të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabël me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lek, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në cdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore më 31.12.2012:

Monedha	Viti 2012	Viti 2011	Ndryshimi
Euro	139,59	138,93	+0,66
USD	105,85	107,54	-1,69
GBP	171,18	165,92	+5,26
CAD	106,37	105,36	+1,01

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi I pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm 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 %.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arketuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënje në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme.

Aktivet Afatgjata Materiale

Aktivet afatgjata 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 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 është llogaritur mbi bazën vleres se mbetur për ndërtesat dhe për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5% të vleres se mbetur dhe për aktivet e tjera 20% dhe 25% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventarët

Vlerësimi në hyrje i inventarëve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventarët në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është cmuar si vlera neto e realizueshme.

Ne vijim do të interpretojmë vlerat e paraqitura në pasqyrat përkatëse.

AKTIVET

Aktivitet Afatshkurtera

Bilanci Kontabël nis me Zeri I.1. *Aktive monetare* të cilat arrijnë në fund të vitit vlerën 39 317 915,67 leke analitikisht perbehen nga mjete monetare ne banke e mjete monetare ne arke Zëri I.3. (i) paraqet vleren e *Kerkesave te arketueshme nga klientet* per zero leke, perfaqeson detyrimet e klienteve ndaj shoqerise me 31 dhjetor 2012.Zeri I.3. (ii)*Kerkesa te tjera te Arketueshme* per 347 575 237,24 leke paraqet detyrimet e te treteve ndaj shoqerise me 31 dhjetor 2012 per vleren e tatim fitimit te mbipaguar ne fund te vitit 2012, dhe vlerat e mjeteve monetare te terhequra nga ortaku. Zëri I.4. (iv) *Mallra per Rishitje* paraqet vlerën e *mallrave* dhe te *materialeve te promocionit* gjendje në magazinë të cilat do të shiten ne vitin pasardhës per 459 752,06 leke. Për të vlerësuar mallrat është ndjekur politika e vlerësimit të inventarit me cmime mesatare. Zeri I.7. *Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra* Paraqet shpenzimet e bera ne vitin 2012 por qe u perkasin periudhave te ardhshme per 48 552,11 leke.

Totali i Aktiveve Afatshkurtera per 387 401 457,09 leke

Aktivitet Afatgjata

Zeri II.2.(iii) *Makineri e Paisje* per 44 451 043,19 leke perfaqeson vleren e mbetur te AQT(makineri e paisje instalime teknike e mjete transporti) nga vlera e blerjes eshte zbritur amortizimi per vitin 2012.Zeri II.2.(iv) *Aktive te tjera afatgjata materiale* per 2 081 753,40 leke perfaqeson vleren e mbetur te paisjeve te zyres e atyre informatike pra vlera fillestare e blerjes minus amortizimin e akumuluar deri ne fund te vitit 2012.Zeri III.3.Aktive te tjera afatgjata jo materiale(pjesemarrje ne njesi te tjera te kontrolluara) per 327 767 520 leke.

Totali i Aktiveve Afatgjata per 374 300 316,59 leke

AKTIVET TOTALI 761 701 773,68 leke

DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrimet

Për pjesën e detyrimeve Zeri I 2.(i) *Huate dhe Oblikacionet Afatshkurtera* per 22 073 077,53 leke kemi hua afatshkurtera (overdraft) gjendje ne fund te vitit 2012. Zërin I.3.(i) *Te pagueshme ndaj furnitoreve* 10 146 417,94 leke,perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj furnitorëve te analizuara analitikisht e te palikujduar deri në fund të vitit 2012. Zeri I .3.(ii) *Te pagueshme ndaj punonjesve* per 411 383,42 leke perfaqesojne detyrimet e shoqerise per pagat e punonjesve te muajit dhjetor te paguara ne janar. Zeri I .3.(iii) *Detyrime Tatimore* per 1 384 176,09 leke janë detyrimet e shoqerise per sigurimet shoqerore ,tatim mbi pagat dhe tvsh detyrime të muajit dhjetor të cilat do të likujdohen ne fillim te vitit pasardhës. Zëri II. 1. (i) *Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare* . Zëri II 2. *Huamarrje te tjera afatgjata* per vleren 334 376 415,45 leke perfaqeson vleren e nje kredie te marre gjate vitit 2010.

Totali i detyrimeve 713 705 173,14 leke

