

Emertimi dhe Forma ligjore	<u>"XH & M" sh.p.k.</u>
NIPT -i	<u>J 91825009 L</u>
Adresa e Selise	<u>Rr. Muhamet Gjollësha , P.7, Sh. 2, Ap.1</u> <u>TIRANE</u>
Data e krijimit	<u>23.11.1995</u>
Nr. i Regjistrimit Tregetar	<u>18262</u>
Veprimtaria Kryesore	<u>NDERTIM, TREGTI, ETJ</u> <u>_____</u> <u>_____</u> <u>_____</u>

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

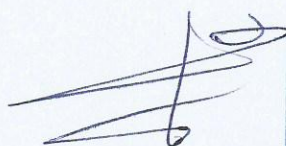
Viti 2013



Pasqyra Financiare jane individuale	Po
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	Jo
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	Leke
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	Jo
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2013
	Deri 31.12.2013
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	<u>12.06.2014</u>


Pasqyrat Financiare te Vitit 2013

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	A K T I V E T A F A T S H K U R T R A		798,328,430	777,844,216
1	Aktivete monetare		128,847	85,918
	> Banka		75,235	10,057
	> Arka		53,612	75,861
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim		0	0
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		169,503,933	700,862,378
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime		162,230,189	686,347,326
	> Debitore, Kreditore te tjere		7,273,744	14,515,052
	> Tatim mbi fitimin			
	> Tvsh			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
4	Inventari		588,641,574	32,481,182
	> Lendet e para		9,555,568	11,175,900
	> Te tjera gjendje inventari		783,386	979,232
	> Inventari i imet		116,623	145,779
	> Prodhim ne proces		558,131,892	
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje		1,605,767	1,731,913
	> Parapagesa per furnizime		18,448,338	18,448,358
5	Aktive biologjike afatshkurtra		0	0
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje		0	0
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra		40,054,076	44,414,738
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		40,054,076	44,414,738
II	A K T I V E T A F A T G J A T A		50,417,153	37,374,892
1	Investimet financiare afatgjata		0	0
2	Aktive afatgjata materiale		35,432,831	10,946,606
	> Toka			
	> Ndertesa		26,629,935	
	> Mjete transporti		7,217,020	9,021,275
	> Aktive tjera afat gjata materiale		1,585,876	1,925,331
3	Aktive biologjike afatgjata		0	0
4	Aktive afatgjata jo materiale		194,322	253,286
5	Kapitali aksioner i pa paguar		0	0
6	Aktive te tjera afatgjata		14,790,000	26,175,000
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		848,745,583	815,219,108




Pasqyrat Financiare te Vitit 2013

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periodha Raportuese	Periodha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTRA		717,188,106	740,377,163
1	Derivativet		0	0
2	Huamarjet		0	0
	> Overdraftet bankare			
	> Huamarrje afat shkuatra			
3	Huat dhe parapagimet		717,188,106	740,377,163
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve		253,999,026	266,952,203
	> Te pagueshme ndaj punonjesve		12,205,036	11,586,157
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.		808,103	689,350
	> Detyrime tatimore per TAP-in		393,861	366,661
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		9,803,713	524,011
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne		1,625,491	816,309
	> Detyrime tatimore te tjera			6,000
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Dividente per tu paguar			
	> Shuma te arketuara per porosi		438,352,876	356,670,071
	> Debitore dhe Kreditore te tjere			102,766,401
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	0
5	Provizionet afatshkurtra		0	0
II	PASIVET AFATGJATA		730,634	24,308,395
1	Huat afatgjata		730,634	10,641,442
	> Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		730,634	10,641,442
	> Bono te konvertueshme			
2	Huamarje te tjera afatgjata			13,666,953
3	Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	0
4	Provizionet afatgjata		0	0
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		717,918,740	764,685,558
III	KAPITALI		130,826,843	50,533,550
1	Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
2	Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)			
3	Kapitali aksionar		41,000,000	41,000,000
4	Primi aksionit			
5	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
6	Rezervat statutore			
7	Rezervat ligjore		446,357	446,357
8	Rezervat e tjera		9,087,193	8,448,504
9	Fitimet e pa shperndara			
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar		80,293,293	638,689
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		848,745,583	815,219,108




Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2013

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Shitjet neto	7,821,627	18,228,719
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	114,914,293	3,968,688
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara	4,775,428	8,243,403
5	Kosto e punes	3,011,392	6,446,986
	<i>Pagat e personelit</i>	2,592,480	5,767,520
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	418,912	679,466
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	2,833,366	368,206
7	Shpenzime te tjera	20,056,681	6,347,707
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)	30,676,867	21,406,302
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)	92,059,053	791,105
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara	0	0
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet	0	0
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		
	121.0 <i>Te ardh.e shpenz. financ. nga inves. te tjera financ. afatgjata</i>		
	122 <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	221	481
	123 <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>	-2,668,285	2,373
	124 <i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>		
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	-2,668,064	2,854
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	89,390,989	793,959
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	9,097,696	155,270
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	80,293,293	638,689
17	Elementet e pasqyave te konsoliduara		



Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2013

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
	Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit	25,016,253	26,395,369
	Fitimi para tatimit	89,390,989	793,959
	Rregullime per :		
	Amortizimin	2,833,366	368,206
	Humbje nga kembimet valutore		
	Te ardhura nga Investimet		
	Shpenzime ne avance	4,360,662	-595,833
	Shpenzime per interesa		
	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	531,358,445	-18,106,178
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	-556,160,392	-931,757
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	-46,766,818	44,866,971
	MM te perfituara nga aktivitetet	25,016,253	26,395,369
	Interesi i paguar	0	0
	Tatim mbi fitimin i paguar	-9,097,696	-155,270
	MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit	15,918,557	26,240,099
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese	-15,875,627	-26,537,340
	Blerja e njesisese kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale e jo materiale	-15,875,627	-26,537,340
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e shperndare		
	<i>MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese</i>		
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
	Pagesat e detyrimeve te qerase financiare		
	Dividente te paguar		
	<i>MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare</i>	0	0
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	42,930	-297,241
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	85,918	383,159
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	128,847	85,918



SHOQERIA "XH & M" SH.P.K.
 NIPPTI: J91825009L

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2013

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi aksionit	Aksione thesari	Rezerva te tjera	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashpendare	TOTALI
I Pozicioni me 31 dhjetor 2009	17,500,000	0	0	13,800,912	44,065	10,101,380	41,446,357
1 Fitimi neto per periudhen kontabel						4,835,012	4,835,012
2 Dividentet e paguar							0
3 Emetimi kapitali aksionar	23,500,000			(13,800,912)		(9,699,088)	0
4 Aksione te thesari te riblera					402,292	(402,292)	0
5 Rritja rezerves kapitalit e te tjera						4,835,012	4,835,012
II Pozicioni me 31 dhjetor 2010	41,000,000	0	0	0	446,357	3,613,492	46,281,369
1 Fitimi neto per periudhen kontabel						3,613,492	3,613,492
2 Dividentet e paguar							0
3 Emetimi kapitali aksionar				4,835,012		-4,835,012	0
4 Aksione te thesari te riblera							0
5 Rritja rezerves se kapitalit e te tjera							0
III Pozicioni me 31 dhjetor 2011	41,000,000	0	0	4,835,012	446,357	3,613,492	49,894,861
1 Fitimi neto per periudhen kontabel						638,689	638,689
2 Dividentet e paguar							0
3 Emetimi kapitali aksionar				3,613,492		-3,613,492	0
4 Aksione te thesari te riblera							0
5 Rritja rezerves se kapitalit e te tjera							0
IV Pozicioni me 31 dhjetor 2012	41,000,000	0	0	8,448,504	446,357	638,689	50,533,550
1 Fitimi neto per periudhen kontabel						80,293,293	80,293,293
2 Dividentet e paguar							0
3 Emetimi kapitali aksionar				638,689		-638,689	0
4 Aksione te thesari te riblera							0
5 Rritja rezerves se kapitalit e te tjera							0
V Pozicioni me 31 dhjetor 2013	41,000,000	0	0	9,087,193	446,357	80,293,293	130,826,843

Administratori:
 Palmir MERKAJ



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet 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 gene 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 perparetise 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 kontabël

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 metodet e amortizimit mbi bazen e vleres se mbetur dhe normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht

- Ndertesa me 5 % te vlefes se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metodet lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

