

Emertimi dhe Forma ligjore

" Kamping pa Emer Peposhi " sh.p.k.

NIPT -i

K 72701801 L

Adresa e Selise

Karpen

K A V A J E

Data e krijimit

28 Shkurt 2007

Nr. i Regjistrit Tregëtar

37611

Veprimtaria Kryesore

" Kamping per te rinj"

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 2011

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Po
Jo
Leke
Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2011

Deri 31.12.2011

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

26 Mars 2012

Pasqyrat Financiare te Vitit 2011

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	1	6.197.824	4.903.403
	1 Aktivet monetare	2	29.212	0
	> Banka	3	15.591	
	> Arka	4	13.621	
	2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim	5		
	3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra	6	4.533.561	4.780.257
	> Kliente per mallra,produkte e sherbime	7	1.294.892	
	> Debitore,Kreditore te tjere	8		
	> Tatim mbi fitimin	9	130.776	131.224
	> Tvsh	10	3.107.893	4.649.033
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	11		
	>	12		
	>	13		
	4 Inventari	14	1.635.051	123.146
	> Lendet e para	15		
	> Inventari imet	16	123.146	123.146
	> Prodhim ne proces	17		
	> Produkte te gatshme	18		
	> Mallra per rishitje	19	1.511.905	
	> Parapagesa per furnizime	20		
	>	21		
	5 Aktive biologjike afatshkurtra	22		
	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	23		
	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra	24	0	0
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme	25		
	> Shpenzime te nisjes dhe zgjerimit	26		
II	AKTIVET AFATGJATA	27	17.813.204	19.169.360
	1 Investimet financiare afatgjata	28		
	2 Aktive afatgjata materiale	29	17.813.204	19.169.360
	> Toka	30		
	> Ndertesa	31	11.036.937	11.486.434
	> Makineri dhe paisje	32	2.351.333	3.426.573
	> Aktive tjera afat gjata materiale	33	4.424.934	4.256.353
	3 Ativet biologjike afatgjata	34		
	4 Aktive afatgjata jo materiale	35		
	5 Kapitali aksioner i pa paguar	36		
	6 Aktive te tjera afatgjata	37		
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)	38	24.011.028	24.072.763

Pasqyrat Financiare te Vitit 2011

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTRA	39	23.276.992	24.608.653
	1 Derivativet	40		
	2 Huamarjet	41		
	> Overdraftet bankare	42		
	> Huamarje afat shkuatra	43		
	3 Huat dhe parapagimet	44	23.276.992	24.608.653
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve	45	7.175.617	4.077.204
	> Te pagueshme ndaj punonjesve	46	1.162.836	910.020
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	47	15.345	5.301
	> Detyrime tatimore per TAP-in	48	4.500	900
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	49		
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne	50		
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	51		
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	52	9.809.119	19.615.228
	> Dividente per tu paguar	53		
	> Debitore dhe Kreditore te tjere (Parapagime)	54	5.109.575	
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	55		
	5 Provizionet afatshkurtra	56		
II	PASIVET AFATGJATA	57		
	1 Huat afatgjata	58		
	> Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	59		
	> Bono te konvertueshme	60		
	2 Huamarje te tjera afatgjata	61		
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	62		
	4 Provizionet afatgjata	63		
	TOTALI PASIVEVE (I+II)	64		
III	KAPITALI	65	734.036	-535.890
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	66		
	2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)	67		
	3 Kapitali aksionar	68	100.000	100.000
	4 Primi aksionit	69		
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	70		
	6 Rezervat statutore	71		
	7 Rezervat ligjore	72		
	8 Rezervat e tjera	73		
	9 Fitimet e pa shperndara (Humbje te mbartura)	74	-635.890	-387.157
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	75	1.269.926	-248.733
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)	76	24.011.028	24.072.763

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2011

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha	Periudha Para ardhese
1	Shitjet neto	6.631.545	397.801
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit		
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara	1.143.970	339.731
5	Kosto e punes	514.117	225.814
	<i>Pagat e personelit</i>	440.546	193.500
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	73.571	32.314
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	1.645.308	
7	Shpenzime te tjera	1.987.840	80.989
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)	5.291.235	646.534
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)	1.340.310	-248.733
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	64	
	121,0 <i>Te ardh.e shpenz. financ. nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>		
	122 <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	64	
	123 <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>		
	124 <i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>		
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	64	
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	1.340.374	-248.733
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	70.448	
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	1.269.926	-248.733
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte 2011

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit		
2	Fitimi para tatimit	1.340.374	-248.733
3	Rregullime per :		
4	Amortizimin	1.645.308	
5	Humbje nga kembimet valutore		
6	Te ardhura nga Investimet		
7	Shpenzime per interesa		
8	Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti,si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	246.696	-1.282.474
9	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	-1.511.905	814.067
10	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	-1.331.661	5.911.522
11	MM te perfituara nga aktivitetet		
12	Interesi i paguar		
13	Tatim mbi fitimin i paguar	-70.448	
14	<i>MM neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	318.364	5.194.382
15	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
16	Blerja e njesise kontrolluar X minus parate e Arketuara		
17	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-289.152	-5.194.382
18	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
19	Interesi i arketuar		
20	Dividentet e arketuar		
21	<i>MM neto te perdoruara ne veprimtarite investuese</i>	-289.152	-5.194.382
22	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
23	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
24	Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
25	Pagesat e detyrimeve te qerase financiare		
26	Dividente te paguar		
27	<i>MM neto e perdorur ne veprimtarite Financiare</i>		
28	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	29.212	0
29	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	0	0
30	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	29.212	

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2011

Nje pasqyre e Konsoliduar

Nr	Emertimi	Kapitali Aksionar qe i perket Aksionereve te Shoqerise Meme							Zoterimet e	
		Kapitali Aksionar	Primi i Aksionit	Aksionet e Thesarit	Rezervat Statutore dhe ligjore	Rezerva te konvertimit te monedhave te huaja	Fitimi i pa Shperndare	TOTALI	Aksionereve te Pakices	TOTALI
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2009	100.000					-387.157			-287.157
A	Efekt ndryshimeve ne politikat kontabel									
B	Pozicioni i rregulluar									
1	Efektet e ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit									
2	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve qe nuk jane njohur ne pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve									
3	Fitimi neto i vitit Financiar						-248.733			-248.733
4	Dividentet e paguar									
5	Transferime ne rezerven e detyrueshme Statutore									
6	Emetimi i Kapitalit Aksionar									
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2010	100.000					-635.890			-535.890
1	Efektet e ndryshimit te kurseve te kembimit jate konsolidimit									
2	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve qe nuk jane njohur ne pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve									
3	Fitimi neto per periudhen kontabel						1.269.926			1.269.926
4	Dividentet e paguar									
5	Emetimi i Kapitalit Aksionar									
6	Aksione te thesari te riblera									
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2011	100.000					634.036			734.036

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 shpjegimeve duhet te jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 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 te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefte se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefte se mbetur

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

SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

3 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit
1	Raifeisen Bank	Lek	22591		737
	Raifeisen Bank	Euro	3259140	104,79	14853,98
	Totali				15590,98
	Totali				

4 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit
	Arka ne Leke		13.621
	Arka ne Euro		
	Arka ne Dollare		
			13.621
	Totali		

5 **2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim**

Shoqeria nuk ka derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

6 **3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra**

7	> <i>Kliente per mallra, produkte e sherbime</i>			1.294.892
	Fatura gjithsej	Nr	Leke	_____
	a) Nga keto	Nr	Leke	_____
	pa likuiduara deri ne 30 dite	Nr	Leke	_____
	pa likuiduara deri ne 60 dite	Nr	Leke	_____
	pa likuiduara deri ne 90 dite	Nr	Leke	_____
	pa likuiduara permby nje vit	Nr	Leke	_____
	b) Nga faturat gjithsej	Nr	Leke	_____
	Fatura mbi 300 mije leke te prera	Nr	Leke	_____
	Fatura mbi 300 mije leke te likuid.	Nr	Leke	_____

8 > *Debitore, Kreditore te tjere*

9	> <i>Tatim mbi fitimin</i>	130.776	130.776
---	----------------------------	---------	---------

	Tatimi i derdhur paradhenie	Leke	<u>70000</u>
	Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	<u>70.448</u>
	Tatimi i derdhur teper	Leke	<u>-448</u>
	Tatim rimbursuar	Leke	
	Tatim nga viti kaluar	Leke	<u>131.224</u>
10	> <i>Tvsh</i>		3.107.893
	Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Leke	<u>4.649.033</u>
	Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Leke	<u>807085</u>
	Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	<u>2348224</u>
	Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit	Leke	<u>3.107.894</u>
11	> <i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>		
12	>	Nuk ka	
13	>	Nuk ka	
14	4 Inventari	Leke	1.635.051
15	> <i>Lendet e para</i>	Leke	0
16	> <i>Inventari lmet</i>	Leke	123.146
17	> <i>Prodhim ne proces</i>	Nuk ka	
18	> <i>Produkte te gatshme</i>	Nuk ka	
19	> <i>Mallra per rishitje</i>	Leke	1.511.905
20	> <i>Parapagesa per furnizime</i>	Nuk ka	
21	>	Nuk ka	
22	5 Aktive biologjike afatshkurtra	Nuk ka	
23	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	Nuk ka	
24	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra	Nuk ka	
25	> Shpenzime te periudhave te ardhshme	Nuk ka	
26	> Shpenzime te nisjes dhe zgjerimit	Leke	0
27	II AKTIVET AFATGJATA	Nuk ka	
28	1 Investimet financiare afatgjata	Nuk ka	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
30	Toka						
31	Ndertesa	11.036.937		11.036.937			
32	Makineri,paisje	2.351.333	0	2.351.333	3.426.573	0	3.426.573
33	AAM te tjera	4.424.934		4.424.934			
		17.813.204		17.813.204	3.426.573	0	3.426.573

34 **3 Ativet biologjike afatgjata** Nuk ka

35 **4 Aktive afatgjata jo materiale** Nuk ka

36 **5 Kapitali aksioner i pa paguar** Nuk ka

37 **6 Aktive te tjera afatgjata** Nuk ka

I PASIVET AFATSHKURTRA

40 **1 Derivativet** Nuk ka

41 **2 Huamarjet** Nuk ka

42 > *Overdraftet bankare* Nuk ka

43 > *Huamarje afat shkuatra* Nuk ka

44 **3 Huat dhe parapagimet** Nuk ka

45 > *Te pagueshme ndaj furnitoreve* 7.175.617

Fatura gjithsej Nr _____ Leke _____

a) Nga keto Nr _____ Leke _____

pa likuiduara deri ne 30 dite Nr _____ Leke _____

pa likuiduara deri ne 60 dite Nr _____ Leke _____

pa likuiduara deri ne 90 dite Nr _____ Leke _____

pa likuiduara permby nje vit Nr _____ Leke _____

b) Nga faturat gjithsej Nr _____ Leke _____

Fatura mbi 300 mije leke te kontab. Nr _____ Leke _____

Fatura mbi 300 mije leke te likuid. Nr _____ Leke _____

46 > *Te pagueshme ndaj punonjesve* Leke 1.162.836

47 > *Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.* Leke 15.345

48 > *Detyrime tatimore per TAP-in* Leke 4.500

49 > *Detyrime tatimore per Tatim Fitimin* Nuk ka

50	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne	Nuk ka	
51	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	Nuk ka	
52	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Leke	9.809.119
53	> Dividente per tu paguar	Nuk ka	
54	> Debitore dhe Kreditore te tjere (parapagime)	Leke	5.109.575
55	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
56	5 Provizionet afatshkurtra	Nuk ka	
	II PASIVET AFATGJATA	Nuk ka	
58	1 Huat afatgjata	Nuk ka	
59	> Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	Nuk ka	
60	> Bono te konvertueshme	Nuk ka	
61	2 Huamarje te tjera afatgjata	Nuk ka	
62	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
63	4 Provizionet afatgjata	Nuk ka	
	III KAPITALI	Nuk ka	
66	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)	Nuk ka	
67	2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)	Nuk ka	
68	3 Kapitali aksionar	Leke	100.000
69	4 Primi aksionit	Nuk ka	
70	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	Nuk ka	
71	6 Rezervat statutore	Nuk ka	
72	7 Rezervat ligjore	Nuk ka	
73	8 Rezervat e tjera	Nuk ka	
74	9 Fitimet e pa shperndara (Humbje te mbartura)	Leke	-635.890
75	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		1.269.926
	● Fitim e Humbje ushtrimit	Leke	1.340.374
	● Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	

- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

Leke	<u>704.484</u>
Leke	<u>70.448</u>

Mos Rakordimi I te Ardhurave ne Pasqyren e bilancit (Tek P A-SH) ,
me permbledhsen e FDP te TVSH vjen si rezultat I pasqyrimet
te paradhenies se marre gjate muajit Tetor 2011

11.741.120 Leke (Paradhenie + Shitje Neto) = 11,741,122 leke tek FDP

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Elez Peposhi)