

Tabela e përmbajtjes

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	6-10

Pasqyrat Financiare 2013

BIVALVI SHPK

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2013	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012
A	AKTIVET		
I	Aktive Afatshkurtera		
	Aktive monetare	68,600	68,600
	Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim	-	-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	5,658,015	5,652,506
	Inventari	-	-
	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje	-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)	5,726,615	5,721,106
II	Aktive Afatgjata		
	Investimet financiare afatgjata	-	-
	Aktive afatgjata materiale	1,642,111	1,642,111
	Aktivët afatgjata jomateriale	203,014	203,014
	Kapital aksionar i paguar	-	-
	Aktive të tjera afatgjata	-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)	1,845,125	1,845,125
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	7,571,740	7,566,231
B	DETYRIMET DHE KAPITALI		
I	Detyrime Afatshkurtera		
	Huamarrjet	-	-
	Huatë dhe parapagimet	8,433,709	8,099,571
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra	4,302,220	4,302,220
	Provizionet afatshkurtra	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)	12,735,929	12,401,791
II	Detyrime Afatgjata		
	Huatë afatgjata	-	-
	Huamarrje të tjera afatgjata	-	-
	Provizionet afatgjata	-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)	-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)	12,735,929	12,401,791
III	Kapitali		
	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	700,000	700,000
	Primi i aksionit	-	-
	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)	-	-
	Rezerva statutore	-	-
	Rezerva ligjore	-	-
	Rezerva të tjera	-	-
	Fitimet(humbja) të pashpërdara	(5,535,560)	(4,957,058)
	Fitimimi (humbja) e vitit financiar	(328,629)	(578,502)
	Totali i Kapitalit (III)	(5,164,189)	(4,835,560)
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)	7,571,740	7,566,231

Pasqyrat Financiare 2013

BIVALVI SHPK

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2013	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012
1			
2	11	-	-
3		-	-
4	11	-	-
5	11	(301,086)	(377,241)
6		(258,000)	(323,241)
7		(43,086)	(54,000)
8		(27,543)	(197,247)
9		(328,629)	(574,488)
10			
11		-	-
12	11	-	(4,014)
13		-	(4,014)
14		-	(4,014)
15		(328,629)	(578,502)
16			
##		-	-

Pasqyrat Financiare 2013

BIVALVI SHPK

PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow)

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2013	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2012
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		(328,629)	(578,502)
Rregullime për:		328,629	550,298
Amortizimin		-	-
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviti		334,138	(39,449)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		-	-
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		(5,509)	589,747
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim imbi fitimin i paguar		-	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		-	(28,204)
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-	-
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		-	-
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		-	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	-
KONTROLLI		-	-
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		-	(28,204)
		-	(28,204)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		68,600	96,804
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		68,600	68,600

BIVALVI SHPK
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL
Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitim pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	700,000	-	-	(4,957,058)	(4,257,058)
Efektë ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni I rregulluar	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	(578,502)	(578,502)
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	700,000	-	-	(5,535,560)	(4,835,560)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-
Dividentët e paguar	-	-	-	(328,629)	(328,629)
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	700,000	-	-	(5,864,189)	(5,164,189)

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "BIVALVI ALBANIA" sh.p.k. dhe jane firmosur nga:

Administratori

Gazmend Lusha

BIVALVI
 Lusha më 29/12/2014
 A I A
 SHPK

U02124002Q

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE Për vitet ushtrimit të mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012 (Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

“ BIVALVI ALBANIA ” sh.p.k., është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më 10 Shtator 2010 me ortak z. Gazmend LUSHA I cili zoteronte 10 % të kuotave, Ardi KOLLCAKU I cili zoteronte 49 % të kuotave dhe “ FISE “ shpk e cila zoteronte 41 % të kuotave. Kapitali i shoqërisë I regjistruar është 700.000 lekë.

Keto pasqyra financiare janë paraqitur në lekë Shqiptare (Leke) megjëse kjo është monedha net e cilen janë kryer pjesa me e madhe e transaksioneve të Shoqërisë .

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K) . Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostatuara. Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten çdo vit më 31 Dhjetor.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit 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 rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të treta dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës 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 të 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 njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2013 janë :

EURO : LEK 140.2

USD : LEK 101.86

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE
Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012
 (Të gjitha balancat janë në lekë).

Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2013 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2013		Gjendja ne 31.12.2012	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	68,600	-	68,600	-
Arka ne leke	LEK	0	-	0	-
Shuma		68,600	0	68,600	0

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes respektive.

3. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2013 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	-	-
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	715,015	670,057
(iii) Instrumente të tjera borxhi	4,600,000	4,600,000
(iv) Investime të tjera financiare	343,000	343,000
Shuma	5,658,015	5,613,057

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen debitore te "Shteti-TVSH e zbritshme" me 31.12.2013 me 715.018 leke, detyrime te ish ortave ndaj kompanise ne shumen 4.943.000 leke.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012 (Të gjitha balancat janë në lekë).

4. Aktivët Afatgjatja Materiale(AAM-te)

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

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Aktivët te tjera afatgjatja materiale	Totali
A					
Kosto e AAM-ve me 01.01.2012	-	-	-	-	-
Shtesat					
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2012	-	-	-	-	-
B					
Amortizimi AAM-ve 01.01.2012	-	-	-	-	-
Amortizimi ushtrimor	-	-	-	-	-
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2012	-	-	-	-	-
C					
Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2012	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2012	-	-	-	-	-
D					
Vlera neto e AAM-ve 01.01.2012	-	-	-	-	-
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2012	-	-	-	-	-

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2013. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos(SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbyljes 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 njejta me ato qe perdoren per qelime fiskale (shih shenimin nr.2). Masa e llogaritit e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijt e njohur per efekte fiskale.

Drejtimi mendon se nuk ka renie ne vlere te aktiveve afatgjatja materiale .

5. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2013 paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Huate dhe parapagimet		
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve	4,819,900	4,659,790
(ii) Te pagueshme ndaj Punonjesve	1,375,073	1,150,369
(iii) Detyrime tatimore	492,722	83,651
(iv) Huara te tjera	1,746,014	1,616,014
Parapagimet e arketuara	4,302,220	4,302,220
Shuma	12,735,929	11,812,044

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012
 (Të gjitha balancat janë në lekë).

"Të pagueshme ndaj punonjësve" perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2013.
 Ne "Hua te tjera" jane paraqitur detyrimet per marrdhenie financiare te perkoshme.

6. Kapitallet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2013 ai eshte 700.000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 7.000 leke /kuota.

7. Shpenzimet e veprimtarise kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2012	31
4-Materiallet e konsumuara			
a-Lende te para (601-608)	-	-	-
b-Produkte	-	-	-
c-Mallra (601-608)	-	-	-
d-	-	-	-
Shuma	-	-	-
7-Shpenzime te tjera (61-63)			
a-Sherbime nga te tretet (nenkontraktor) 611			
b-Qera (613)			
c-Mimbajje dhe riparime (615)			
d-Sigurime (616)			
e-Kerkime dhe studime (617)			
f-Te tjera (618)			
g-Personel jashte njesise (621)			4,014
h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622)			-
j-Shpenzime per koncesione , patent (623)			-
k-Publicitet reklam (624)			-
l-Transferime udhetim e dieta (625)			
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	(27,543)		197,247
n-Shpenzime transporti (627)	-		-
o-Sherbime bankare (628)	-		-
p-Tatime dhe taksa (632-638)	-		-
u-Shpenzime Personeli (641-645)	-		-
q-Vlera kontabel e AAM te shitura (672)	-		-
r-Shpenzime prrije dhe perfaqsimi (654)	-		-
s-Subvencione te dhena (653)	-		-
t-Gjoha dhe demshperblime (657)	-		-
v-Shpenzime te tjera	-		-
Shuma	(27,543.00)		201,261.00

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.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE
Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2013 dhe 2012
 (Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e tjera që në një masë të konsiderueshme perbehen nga shërbime e të treta paraqitet e analizuar sipas pasqyres së mesiperme.

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2013 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

8. Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjësve dhe pagat sipas kategorite kryesore janë si më poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2013		Ushtrimi 2012	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher	1	258	1	323
Specialist me arsim universitar				
Teknike				
Punetor				
Shuma		258		323

9. Transaksione të paleve të lidhura

Ne marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre, në 31 dhjetor 2013 nuk ka transaksione me palet e lidhura.