



BIVALVI ALBANIA SHPK

Forma juridike: SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR

Data e themelimit: 10.09.2010

Numri unik i identifikimit(NIPT): L 02124002 Q
Selia: RRUGA "QEMAL STAFA", TIRANE

Objekti tregtar: Rritja, mbledhja, pastrim, perpunim dhe tregtim I molusqeve bivalvore dhe Import-Export I tyre.

Pasqyrat Financiare Vjetore **2014**

(Mbyllur më 31.12.2014)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2014 deri më 31.12.2014

Data e mbylljes: 26 Mars 2015

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Tiranë, Mars 2015

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 |

BIVALVI SHPK**BILANCI KONTABEL**

Për vitet ushtrimitor të mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë)

| | Shenimi nr. | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014 | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2013 |
|---|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| A | | | |
| AKTIVET | | | |
| I | | | |
| Aktive Afatshkurtera | | | |
| Aktive monetare | 3 | 68,600 | 68,600 |
| Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim | | - | - |
| Aktive të tjera financiare afatshkurtra | 4 | 5,658,015 | 5,658,015 |
| Inventari | 5 | - | - |
| Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje | | - | - |
| Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra | | - | - |
| Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I) | | 5,726,615 | 5,726,615 |
| II | | | |
| Aktive Afatgjata | | | |
| Investimet financiare afatgjata | | - | - |
| Aktive afatgjata materiale | 6 | 1,642,111 | 1,642,111 |
| Aktivet afatgjata jomateriale | | 203,014 | 203,014 |
| Kapital aksionar i papaguar | | - | - |
| Aktive të tjera afatgjata | | - | - |
| Totali i Aktiveve Afatgjata(II) | | 1,845,125 | 1,845,125 |
| TOTALI I AKTIVEVE (I + II) | | 7,571,740 | 7,571,740 |
| B | | | |
| DETYRIMET DHE KAPITALI | | | |
| I | | | |
| Detyrime Afatshkurtera | | | |
| Huamarrjet | 7 | - | - |
| Huatë dhe parapagimet | 8 | 8,741,797 | 8,433,709 |
| Grantet dhe të ardhurat e shtyra | | 4,302,220 | 4,302,220 |
| Provizionet afatshkurtra | | - | - |
| Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I) | | 13,044,017 | 12,735,929 |
| II | | | |
| Detyrime Afatgjata | | | |
| Huatë afatgjata | 9 | - | - |
| Huamarrje të tjera afatgjata | | - | - |
| Provizionet afatgjata | | - | - |
| Grantet dhe të ardhurat e shtyra | | - | - |
| Totali i Detyrimeve Afatgjata (II) | | - | - |
| Totali i Detyrimeve (I+II) | | 13,044,017 | 12,735,929 |
| III | | | |
| Kapitali | | | |
| Kapitali i rregjistruar (aksionar) | 10 | 700,000 | 700,000 |
| Primi i aksionit | | - | - |
| Njësitë ose aksionet e thesarit (negative) | | - | - |
| Rezerva statutore | | - | - |
| Rezerva ligjore | 10 | - | - |
| Rezerva të tjera | 10 | - | - |
| Fitimet(humbja) te pashpërdara | 10 | (5,864,189) | (5,535,560) |
| Fitimi (humbja) e vitit financiar | 11 | (308,088) | (328,629) |
| Totali i Kapitalit (III) | | (5,472,277) | (5,164,189) |
| TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III) | | 7,571,740 | 7,571,740 |

BIVALVI SHPK**PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE**

Për vitet ushtrimit të mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë)

| | Shenimi nr. | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014 | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2013 |
|----|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Shitjet neto | 11 | - |
| 2 | Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Pu | - | - |
| 3 | Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dl | - | - |
| 4 | Materialet e konsumuara, mallrat dhe shërbimet | 11 | - |
| 5 | Kosto e punës | 11 | (308,088) |
| | Pagat e personelit | (264,000) | (258,000) |
| | Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore | (44,088) | (43,086) |
| 6 | Amortizimet dhe zhvlerësimet | - | - |
| 7 | Shpenzime të tjera | - | (27,543) |
| 8 | Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7) | (308,088) | (328,629) |
| 9 | Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8) | (308,088) | (328,629) |
| 10 | Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara | - | - |
| 11 | Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet | - | - |
| 12 | Të ardhurat dhe shpenzimet financiare | 11 | - |
| | 12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata | - | - |
| | 12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667 | - | - |
| | 12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669 | - | - |
| | 12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668 | - | - |
| 13 | Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare | - | - |
| 14 | Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13) | (308,088) | (328,629) |
| 15 | Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69 | 12 | - |
| 16 | Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15) | 11 | - |
| ## | Elementët e pasqyrave të konsoliduara | - | - |

BIVALVI SHPK

PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow)

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë)

| | Shenimi nr. | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2014 | Ushtrimi i mbyllur 31.12.2013 |
|--|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit | | | |
| Fitimi para tatimit | | (308,088) | (328,629) |
| Rregullime për: | | 308,088 | 328,629 |
| Amortizimin | | | |
| Humbje nga këmbimet valutore | | - | - |
| Të ardhura nga investimet | | - | - |
| Shpenzime për interesa | | - | - |
| Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti | | - | 334,138 |
| Rritje/rënie në tepricën inventarit | | - | - |
| Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti | | 308,088 | (5,509) |
| Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet | | - | - |
| Interesi i paguar | | - | - |
| Tatim mbi fitimin i paguar | | - | - |
| Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit | | - | - |
| Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese | | | |
| Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuar | | - | - |
| 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 | | - | (28,204) |
| Rritja/rënia neto e mjeteve monetare | | - | (28,204) |
| Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël | | 68,600 | 68,600 |
| 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 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë)

| | Kapitali i rregjistruar (aksionar) | Primi i aksionit | Rezerva ligjore statusore | Fitimi pashpërndarë | Totali |
|---|--|---------------------|------------------------------|------------------------|-------------|
| Pozicioni më 31 Dhjetor 2013 | 700,000 | - | - | (5,535,560) | (4,835,560) |
| Efekt ndryshimeve ne politikat kontabël | | - | | | - |
| Pozicioni I rregulluar | - | - | - | - | - |
| Fitimi neto për periudhën kontabël | - | | | (328,629) | (328,629) |
| Dividentët e paguar | | | | - | - |
| Rritje e rezervës së kapitalit | - | | - | - | - |
| Emetimi i kuotave(aksioneve) | - | - | | - | - |
| Pozicioni më 31 Dhjetor 2013 | 700,000 | - | - | (5,864,189) | (5,164,189) |
| | | | | | - |
| Fitimi neto për periudhën kontabël | - | - | - | (308,088) | (308,088) |
| Dividentët e paguar | - | - | - | - | - |
| Emetim i kapitalit aksionar | | - | - | - | - |
| Rritje e rezervës së kapitalit | - | - | - | - | - |
| Aksione te thesarit te riblera | - | - | - | - | - |
| | | | | | - |
| Pozicioni më 31 Dhjetor 2014 | 700,000 | - | - | (6,172,277) | (5,472,277) |

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

Administratori

Gazmend Lusha

Tirane , më 28/03/2015



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

" BIVALVI ALBANIA " sh.p.k., eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 10 Shtator 2010 me ortak z. Gazmend LUSHA I cili zoteronte 10 % te kuotave, Ardi KOLLCAKU I cili zoteronte 49 % te kuotave dhe " FISE " shpk e cila zoteronte 41 % te kuotave.
Kapitali I shoqerise I regjistruar eshte 700.000 leke.

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne leke Shqiptare (Leke) meqense kjo eshte monedha net e cilen jane kryer pjesa me e madhe e transaksioneve te Shoqerise .

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K) .
Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara.
Pasqyrat financiare te shoqerise pergatiten cdo vit me 31 Dhjetor.

Njohja e te 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 te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. 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 atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te 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 koston 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 shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2014 jane :

EURO : LEK 140.14

USD : LEK 115.23

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2014 jane si me poshte:

| Emertimi i Llogarise | Monedha | Gjendja ne 31.12.2014 | | Gjendja ne 31.12.2013 | |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| | | 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 likujditeteve 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, jane 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 2014 deklarohen si vijon:

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Aktive të tjera financiare afatshkurtra | | |
| (i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme | - | - |
| (ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme | 715,015 | 715,015 |
| (iii) Instrumente të tjera borxhi | 4,600,000 | 4,600,000 |
| (iv) Investime të tjera financiare | 343,000 | 343,000 |
| Shuma | 5,658,015 | 5,658,015 |

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen debitore te "Shteti-TVSH e zbritshme" me 31.12.2014 me 715.018 leke, detyrime te ish ortave ndaj kompanise ne shumen 4.943.000 leke.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

4. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

| Gjendjet dhe levizjet | Toka | Ndertesa | Makineri dhe paisje | Aktivet te tjera afatgjata 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 ushtrimit | - | - | - | - | - |
| 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 2014. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston(SNK-5).Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes 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 qellime fiskale.(shih shenimin nr.2). Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

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

5. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2014 paraqiten:

| | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014 | Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013 |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Huate dhe parapagimet | | |
| (i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve | 4,819,900 | 4,819,900 |
| (ii)Te pagueshme ndaj Punonjesve | 1,609,505 | 1,375,073 |
| (iii)Detyrime tatimore | 566,378 | 492,722 |
| (iv)Huara te tjera | 1,746,014 | 1,746,014 |
| Parapagimet e arketuara | 4,302,220 | 4,302,220 |
| Shuma | 13,044,017 | 12,735,929 |

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

"Të pagueshme ndaj punonjësve" perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2014. Ne "Hua te tjera" jane paraqitur detyrimet per marrdhenie financiare te perkoshme.

6. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2014 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 2014 | Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2013 | 31 |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|-----------|
| 4-Materialet 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-Mirmbajtje dhe riparime (615) | - | - | - |
| d-Sigurime (616) | - | - | - |
| e-Kerkime dhe studime (617) | - | - | - |
| f-Te tjera (618) | - | - | - |
| g-Personel jashte njesise (621) | - | - | - |
| h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622) | - | - | - |
| j-Shpenzime per koncesione , patent (623) | - | - | - |
| k-Publicitet reklam (624) | - | - | - |
| I-Transferime udhetim e dieta (625) | | | |
| m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626) | - | - | 27,543 |
| 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 pritje dhe perfaqsimi (654) | - | - | - |
| s-Subvecione te dhena (653) | - | - | - |
| t-Gjoba dhe demshperblime (657) | - | - | - |
| v-Shpenzime te tjera | - | - | - |
| Shuma | - | - | 27,543.00 |

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 te mbyllur më 31 Dhjetor 2014 dhe 2013

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e tjera që në një masë të konsiderueshme përbehen nga shërbime e të treta paraqitet e analizuar sipas pasqyrës së mesipërme .

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2014 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

8. Shpenzime personeli

Numeri mesatar i punonjësve dhe pagat sipas kategorite kryesore janë si më poshtë :

| Kategorite | Ushtrimi 2014 | | Ushtrimi 2013 | |
|---------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Numer mesatari | Paga gjithsej | Numeri mesatar | Paga gjithsej |
| Administrator, menaxher | 1 | 264 | 1 | 258 |
| Specialist me arsim universitar | | | | |
| Teknike | | | | |
| Punetor | | | | |
| Shuma | | 264 | | 258 |

9. Transaksione të paleve të lidhura

Në marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre , në 31 dhjetor 2014 nuk ka transaksione me palet e lidhura.