

GENER 2 sh.p.k

NIPT: K58615301M

PASQYRAT FINANCIARE

**TË PËRGATITURA NË PËRPUTHJE ME
STANDET NDËRKOMBËTARE TË RAPORTIMIT FINANCIAR
VITI I MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2014**



RAPORTI I AUDITUESIT

Pronarit te Shoqerise “Gener 2” Laç Kurbin,

Kemi audituar Pasqyrat financiare bashkelidhur te Shoqerise “GENER 2” sh p k Kurbin, te cilat perfshijne bilancin kontabel per ushtrimin e mbyllur me date 31 Dhjetor 2014, pasqyrat perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyren e ndryshimit te kapitaleve te veta dhe pasqyren e flukseve te parave per kete ushtrim, si dhe nje permbledhje te metodave kontabel te rendesishme dhe shenime te tjera ne lidhje me to (anekse).

Pergatitja dhe paraqitja e sinqerte e ketyre pasqyrave financiare ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Kontabilitetit eshte pergjegjesi e Drejtimit te shoqerise. Kjo pergjegjesi perfshin: hartimin, venien ne zbatim dhe mbajtjen e kontrollit te brendshem te pershtatshem per pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare qe jane pa anomali materiale, qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit; per te zgjedhur dhe zbatuar metodat e pershtatshme kontabel; si dhe per te bere çmuarjet kontabel qe jane te arsyeshme per rrethanat e dhena.

Pergjegjesia jone eshte qe, bazuar ne auditimin e kryer, te shprehim nje opinion mbi keto pasqyra financiare. Ne kemi kryer auditimin ne pajtim me Standartet Nderkombetare te Auditimit. Keto standarte kerkojne qe ne te zbatojme kerkesat etike dhe te planifikojme dhe kryejme auditimin tone per te mare sigurine e arsyeshme qe pasqyrat financiare nuk permbajne anomali materiale.

Auditimi perfshin ekzaminimin, mbi bazen e testeve, te evidences qe mbeshtet shumat dhe informacionet e dhena ne pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen prej gjykimit te audituesit, duke perfshire vleresimin e rreziqeve per anomali materiale ne pasqyrat financiare, qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit. Ne berjen e ketyre vleresimeve te rrezikut, audituesi merr ne konsiderate kontrollin e brendshem perkates te shoqerise ne pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare ne menyre qe te hartoje procedurat e auditimit qe jane te pershtatshme per rrethanat, por jo per qellimin e shprehjes se opinionit per efektiviten e kontrollit te brendshem te shoqerise. Auditimi perfshin gjithashtu, vleresimin e parimeve kontabel te perdorura dhe llogjiken e çmuarjeve te rendesishme te bera nga Drejtimi, si dhe vleresimin e paraqitjes se pergjitheshme te pasqyrave financiare.

Ne besojme se evidenca e auditimit qe ne kemi marre eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te dhene bazat e opinionit tone te auditimit.



FILTO AUDITING sh p k

Sipas opinionit tone, pasqyrat financiare te pergatitura, me nje besueshmeri te aresyeshme japin nje pamje te vertete dhe te sinqerte per gjendjet financiare te shoqerise "GENER 2" shpk me 31 Dhjetor 2014, te rezultatit financiar dhe flukseve te parave per ushrimin e mbyllur, ne perputhje me Ligjin 9901 date 14.04.2008 "Per tregetaret dhe shoqerite tregtare" dhe Ligjin 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

"FILTO Auditing" sh p k

Tirane, me 06 Mars 2015

Arjana REÇI



Permbajtja

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR.....	3
PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE.....	4
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE	5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE TË KAPITALIT	6
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE	7
1. Informacion i Pergjithshem	7
2. Politikat kryesore kontabile.....	8
3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve te bilancit.....	13
4. Mjete monetare dhe ekuivalente me to.....	13
5. Inventare.....	14
6. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	14
7. Llogari te arketueshme (Klientet).....	14
8. Te tjera te arketueshme.....	15
9. Investime financiare afatgjata	15
10. Aktive afatgjata materiale	16
11. Aktive afatgjata jomateriale	17
12. Huate afatshkurtra	17
13. Detyrime ndaj shtetit	17
14. Parapagime te arketuara	18
15. Te tjera detyrime afatshkurtra	18
16. Huate afatgjata.....	18
17. Shitjet neto.....	19
18. Te ardhura te tjera.....	19
19. Mallra lende te para dhe sherbime	19
20. Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit.....	20
21. Shpenzime te personelit.....	20
22. Amortizimi dhe zhvleresimet	20
23. Te ardhura dhe shpenzime nga interesi	21
23. Fitim / humbjet nga kursi i kembimit.....	21
24. Llogaritja e tatimit mbi fitimin.....	21
25. Kuadrimi i te ardhurave me FDP	22

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
më 31 Dhjetor 2014

AKTIVET	Shënime	Viti 2014	Viti 2013
I. Aktivet afatshkurtra			
1. Mjete monetare dhe ekuivalente me to	4	122,093,493	22,353,337
2. Aktive financiare afatshkurtra		5,605,600	56,873,000
3. Inventari	5	713,982,764	685,260,074
4. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	6	494,132,229	305,612,589
5. Llogari te arketueshme	7	6,675,841,542	5,856,540,257
6. Te tjera te arketueshme	8	2,772,786	10,091,809
Total i Aktiveve Afatshkurtra (I)		8,014,428,414	6,936,731,066
II. Aktivet afatgjata			
1. Investimet financiare afatgjata	9	400,000	300,000
2. Aktive afatgjata materiale	10	2,143,206,130	2,247,953,013
3. Aktive afatgjata ne proces		-	-
4. Aktivet afatgjata jomateriale	11	1,964,599	1,939,812
5. Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		2,145,570,729	2,250,192,825
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		10,159,999,143	9,186,923,891
DETYRIMET DHE KAPITALI			
I. Detyrimet afatshkurtra			
1. Huatë afatshkurtra	12	219,719,206	46,733,320
2. Llogari te Pagueshme		6,236,020,173	6,413,072,293
3. Detyrime ndaj shtetit	13	8,516,042	4,046,213
4. Parapagime të arkëtuara	14	148,465,754	271,903,498
5. Të tjera detyrime afatshkurtra	15	6,819,802	6,079,576
Totali i Detyrimeve Afatshkurtra (I)		6,619,540,976	6,741,834,900
II. Detyrimet afatgjata			
1. Huatë afatgjata	16	89,533,963	136,305,616
2. Huamarrje te tjera afatgjata		1,382,533,781	829,515,034
3. Parapagime afatgjata		994,028,713	498,340,760
4. Garanci te arkëtuara		78,405,054	66,796,291
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		2,544,501,510	1,530,957,701
Totali i detyrimeve (I + II)		9,164,042,485	8,272,792,600
III. Kapitali			
1. Kapitali aksionar		914,131,000	830,970,454
2. Rezerva statutore dhe ligjore		-	-
3. Rezerva te tjera		290	660
4. Fitimet e pashpërndara			
5. Fitimi (humbja) e vitit financiar		81,825,368	83,160,176
Totali i Kapitalit (III)		995,956,658	914,131,290
TOTALI I PASIVEVE (I,II,III)		10,159,999,143	9,186,923,891

PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE

Për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2014

	Shenime	Viti Ushtrimor 31.12.2014	Viti Ushtrimor 31.12.2013
I. Te ardhurat			
1. Shitjet neto	17	3,228,052,062	4,646,924,743
2. Te ardhura te tjera	18	383,545,456	296,737,115
Total i te ardhurave		3,611,597,518	4,943,661,858
II. Shpenzimet			
1. Ndryshimet ne inventarin e PG & PPC		-	-
2. Mallrat, lendet e para dhe sherbimet	19	(2,963,853,327)	(4,291,485,715)
3. Shpenzime te tjera	20	(250,037,884)	(259,119,048)
4. Kosto e punes	21	(121,456,200)	(92,618,287)
5. Amortizimi dhe zhvleresimet	22	(162,007,092)	(155,131,362)
Totali i shpenzimeve		(3,497,354,503)	(4,798,354,412)
FITMI NGA VEPRIMTARIA KRYESORE (I+II)		114,243,015	145,307,446
III. Te ardhura & shpenzime financiare			
1. Te ardhura dhe shpenzime nga interesi	23	(25,597,813)	(49,642,853)
2. Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit	24	(8,669,968)	(1,943,447)
3. Te ardhura & shpenzime te tjera financiare		19,118,581	904,816
Totali i te ardhura & shpenzime financiare		(15,149,201)	(50,681,484)
FITIMI PARA TATIMIT (I+II+III)		99,093,815	94,625,962
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	25	(17,268,447)	(11,465,786)
FITMI NETO I VITIT FINANCIAR		81,825,368	83,160,176

PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE

Për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2014

	Viti Ushtrimor 31.12.2014	Viti Parardhes 31.12.2013
I. Fluksi monetar nga veprimtarite e shrytezimit		
1. Fitimi para tatimit	99,093,815	94,625,962
2. Rregullime per Amortizimin	162,007,092	155,131,362
3. Rritje / Renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	(949,234,502)	124,968,288
4. Rritje / Renie ne tepricen e inventarit	(28,722,690)	(16,844,202)
5. Rritje / Renie ne tepricen e detyrimeve	367,734,344	906,091,940
MM neto nga aktiviteti i shfrytezimit	(349,121,941)	1,263,973,350
II. Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
1. Blerje e aktiveve afatgjata jo materiale	(100,000)	67,372,646
2. Blerje e aktiveve afatgjata materiale	(57,284,996)	(113,329,085)
3. Ta ardhura nga shitja e pajisjeve	-	-
4. Interesi I arketuar	-	-
5. Dividentet e arketuar	-	-
MM neto, perdorur ne aktivitetet investuese	(57,384,996)	(45,956,440)
III. Fluksi monetar nga veprimtarite financiare		
1. Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner	-	-
2. Hyrje nga huamarrje afatgjata	(46,771,653)	(1,287,267,124)
3. Hyrje nga huamarrje te tjera afatgjata	553,018,746	23,573,193
4. Dividentet e paguar	-	-
MM neto e perdorur ne aktivitetet financiare	506,247,093	(1,263,693,931)
Rritja /renia neto e mjeteve monetare	99,740,156	(45,677,021)
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	22,353,337	68,030,359
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	122,093,493	22,353,337

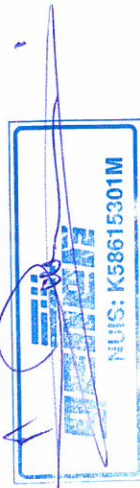
PASQYRA E NDRYSHIMEVE TË KAPITALIT

Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014

	Kapitali aksionar	Primi I aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statutore dhe ligjore	Rezerva te tjera	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 1 Janar 2014	830,970,454	-	-	660	-	83,160,176	914,131,290
Emetim i kapitalit aksioner	-	-	-	-	-	-	-
Dividendët e paguar	-	-	-	-	-	-	-
Transferime në rezervën e detyrueshme statutore dhe ligjore	-	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	83,160,546			(370)		(83,160,176)	-
Fitimi (humbja) e vitit	-	-	-	-	-	81,825,368	81,825,368
Pozicioni me 31 dhjetor 2014	914,131,000	-	-	290	-	81,825,368	995,956,658

Këto pasqyra financiare, si edhe shënimet shpjeguese në faqet nga 5 deri në 22, janë aprovuar me datën 5 Mars 2015 nga Administratori i Shoqërisë dhe janë firmosur si më poshtë:

Bashkim ULAJ
Administrator



Elionila MIHASI
Ekonomiste

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Informacion i Pergjithshem

Organizimi

Shoqeria "GENER-2" sh.p.k. është krijuar si shoqeri me përgjegjësi të kufizuar, me Vendim të Gjykatës Tirane Nr.30145 dt.03.09.2003, me seli në Lezhe (Mamurras). Shoqeria është regjistruar pranë organeve tatimore me numrin unik të identifikimit K58615301M.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatëse të Ligjit Nr.9901 dt.14.04.2008, "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare", nga statuti i saj dhe legjislacioni në fuqi.

Objekti dhe Kontributet

Shoqeria "GENER-2" sh.p.k ka si objekt veprimtarinë në ndërtim, import-eksport, tregtim artikuj të ndryshëm, administrim qendër biznesi, etj.

Në vitin 2014 kjo shoqeri ka ushtruar aktivitetin e saj në ndërtim për të tretë, ndërtim objekte banimi, ndërtime të furnizime të tjera si dhe shitje mallrash në qendër tregtare, venie në shfrytëzim të qendrës së biznesit, etj.

Kontributi në shoqeri përfaqësohet nga kapitali i 3 ortakëve, për të cilët detajet e plota janë paraqitur në regjistrin tregtar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit.

Pronesia mbi Aktivet

Shoqeria zhvillon aktivitetin e saj në ambiente ndërtimi dhe qendër biznesi. Aktivet e saj përbehen nga: ndërtesa, makineri e pajisje pune, mjete transporti, pajisje zyre dhe informatike.

Kapitali

Kapitali i shoqërisë prej 914,131,000 leke është kapitali i regjistruar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit.

Administrimi

Shoqeria drejtohet nga Administratori z.Bashkim Ulaj, të cilit i përketin të gjitha kompetencat për drejtimin ekzekutiv të përgjithshëm.

2. Politikat kryesore kontabile

2.1 Bazat e përgatitjes

Deklarimet financiare të bashkangjitura janë përgatitur në baze të regjistrimeve kontabel të mbajtura për qëllime të kontabilitetit të vendit konform Ligjit 9228 datë 29 Prill 2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat Financiare të fund vitit janë paraqitur në formatin e paraqitur në Standartet Nderkombetare të Kontabilitetit në fuqi (SNK).

Sipas parimeve të kontabilitetit në Shqipëri deklarimet financiare janë përgatitur mbi bazën e konceptit të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara.

Përgatitja e pasqyrave Financiare në përputhje me kërkesat e SNK, kërkon përdorimin e disa vlerësimeve kontabile të rendesishme. Kjo gjithashtu kërkon që manaxhimi i Shoqërisë të japë gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabile të saj. Fushat të cilat kërkojnë një shkallë të lartë ose komplekse të gjykimit ose ato për të cilat vlerësimet apo supozimet janë të rendesishme për hartimin e pasqyrave financiare paraqiten në shënime.

Shpenzimet që lidhen me të ardhurat e fituara gjatë periudhës raportuese njihen në të njëjtën periudhë kontabel si dhe të ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjatë një periudhë raportuese, që ndryshon nga periudha kur ato i sjellin përfitime njesise ekonomike raportuese, regjistrohen si shpenzime pikerisht në periudhën kur merren përfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, i cili përfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen në mënyrë të kompjuterizuar, me anë të një programi të kontabilitetit.

Deklarimet financiare janë shprehur në Leke, e cila është monedha shqiptare.

Një përmbledhje të pjesës më të madhe të politikave kontabel mbi bazën e të cilave janë përgatitur deklarimet financiare janë paraqitur sa më poshtë:

2.2 Instrumentat financiarë

Kompania ka vetëm instrumenta financiarë jo-derivative, përfshirë dhe kërkesa nga kliente dhe kërkesa të tjera, mjete likuide dhe të ngjashme me to, huamarrje dhe huadhenie, furnitore dhe të tjera detyrime.

Instrumentat financiarë jo-derivative njihen, fillimisht, me vlerën e drejte plus, çdo kosto të drejtperdrejte transaksioni të lidhura me to, përveç atyre të pershkruara më poshtë. Në vazhdim të njohjes fillestare instrumentat financiarë vlerësohen si më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse kompania është pale në kushtet e kontratës. Aktivitetet financiare nuk njihen nëse të drejtat e Kompanisë mbi rrejdhat e ardhshme të parase të gjeneruara nga aktiviteti financiar kanë mbaruar ose nëse kompania i transferon aktivitetet financiare një pale të tretë pa mbajtur të drejtat e kontrollit ose në thelb të gjitha rreziqet dhe përfitimet nga aktiviteti. Blerja dhe shitja normale e aktiveve financiare kontabilizohet në datën e shitblerjes psh. datën në

te cilen kompania vendos vete te bleje apo te shese aktivet. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e Kompanise e specifikuar ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anulohen.

Mjetet Monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra shume likuide me afat maturimi tremujor ose me pak.

Kerkesa per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar, pra me vleren e koston se tyre minus provizionet e krijuara per renie ne vlere. Provizione te lejuara mund te llogariten, per shumat e vleresuara si te rikuperueshme, ne fitim humbje kur ekziston nje evidence objektive qe keto kerkesa jane zhvleresuar me pare.

Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

Huate bankare dhe te tjera

Ne vazhdim te njohjes fillestare, huate bankare dhe te tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur çdo difference midis koston dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto te amortizueshme duke perdorur metoden e interest efektiv, minus cdo humbje nga zhvleresimi.

Kontabilizimi i te ardhurave dhe shpenzimeve fianciare sqarohet ne piken 2.8.

Aktivt fianciare klasifikohen si detyrime afatshkurtra pervec rasteve kur kompania ka te drejte te pakushtezuar te ndryshoje marreveshjen e huase per te pakten 12 muaj pas dates se bilancit.

2.3 Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

Inventaret i nenshtrohen testit të zhvleresimit në datën e mbylljes së bilancit. Shuma e Zhvleresimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ka faktore të objektive që tregojnë që inventaret janë zhvlerësuar.

2.4 Aktivet Afatgjata Materiale

Në bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

Aktivët Afatgjata Materiale janë vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto të tjera të drejtperdrejta që lidhen me sjelljen e aktivitetit në kushtet e nevojshme për funksionimin e tij.

Metoda për llogaritjen e amortizimit është mbi bazën e metodës zbritëse.

Toka dhe Nderimet në Proces, si dhe parapagimet furnitoreve nuk amortizohen.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit përcaktohen nga krahasimi i përfitimeve me vlerën e tyre kontabel. Këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

2.5 Aktivet Afatgjata Jo-Materiale

Në bilanc Aktive Afatgjata Jo Materiale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

2.6 Kuotat e kapitalit

Kuotat e thjeshta njihen si kapital. Kuota njihet me vlerën nominale 914,131 leke secila.

2.7 Zhvleresimi i aktiveve jo financiare

Vlerat kontabile të aktiveve jo financiare të Kompanisë, përveç inventareve dhe tatimeve të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi për të parë nëse ka ndonjë tregues për zhvleresim.

Nëse ekziston ndonjë tregues i tillë atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Humbja nga zhvleresimi njihet nëse vlera kontabile e një aktiviteti është më e madhe se vlera e rikuperueshme e tij. Humbjet nga zhvleresimi njihen në fitim ose humbje.

Vlera e rikuperueshme e një aktiviteti është më e madhja mes vlerës së tij në përdorim dhe vlerës së drejtë minus koston e shitjes. Në matjen e vlerës në përdorim, flukset e pritshme të parase skontojnë në vlerën e aktuale duke përdorur normën e skontimit përpara takses që paraqet vlerësimin e tregut për vlerën në kohë të parase dhe riskun specifik të aktivitetit.

Për humbjet nga zhvleresimi të njohura në periudhat e mëparshme vlerësohet në çdo datë raportimi nëse ka ndonjë tregues sipas të cilit humbja është ulur ose nuk ekziston më. Një humbje nga zhvleresimi anulohet nëse kanë ndodhur ndryshimet në vlerësimet e bera për

percaktimin e vlerës së rekuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi anulohet deri në atë masë që vlera kontabel e aktiveve të mos kalojë vlerën kontabel të aktiveve, minus amortizimin, që do të ishte percaktuar nëse zhvlerësimi nuk do të kishte ndodhur.

2.8 Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar zhvlerësohet nëse ekzistojnë tregues sipas të cilëve një ose disa ngjarje kanë pasur një ndikim negativ në vlerësimin e fluksëve të ardhshme të parase prej atij aktivi.

Humbja nga zhvlerësimi në rastin e një aktivi financiar të vlerësuar me kosto të amortizuar llogaritet si diferencë midis vlerës kontabel (neto) dhe Vlerës aktuale të fluksëve të pritshme të parase të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktive financiare të një rendësie të vecantë testohen për zhvlerësim në mënyrë të vecantë. Pjesa tjetër e aktiveve vlerësohen së bashku, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje.

Humbja nga zhvlerësimi mund të anulohet nëse ajo mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pasi njohjes së zhvlerësimit.

Për aktivet financiare të vlerësuar në kosto të amortizuara anulimi i zhvlerësimit njihet në fitim humbje.

2.9 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejtë të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të Kompanisë.

Te ardhurat përfshijnë shumat neto pa përfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, të cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto.

Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat janë njohur kur ndryshimi i pronësise së bashku me riskun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi.

2.10 Shpenzimet

Shpenzimet janë njohur mbi bazën e të drejtave të konstatuara. Shpenzimet për kërkime e zhvillime përgjithësisht janë ngarkuar në llogarinë e shpenzimeve në periudhën në të cilën ato ndodhin.

2.11 Te ardhurat dhe shpenzimet finaciare

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet a aktivave financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodës se interesit efektiv.

2.12 Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre

Shpenzimi (e ardhura) tatimore përmban shpenzimin tatimor aktual (të ardhurën tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor të shtyrë (të ardhurën tatimore të shtyrë). Shpenzimet që lidhen me tatimin mbi te ardhurat paraqitet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec rasteve kur ai lidhet me zerat e kapitalit dhe ne kete rast paraqitet direkt ne kapital.

Shpenzimi tatimor aktual eshte shuma e tatimit që pritët te paguhët bazuar ne te ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore që zbatohët ne ditën e raportimit si dhe cdo korrigjim te detyrimeve tatimore te viteve paraardhese.

Tatimi i shtyre njihët duke perdorur metodën e pasivit të bilancit, duke marrë si difference te perkohshme diferencat midis bazës tatimore të një aktivi ose pasivi dhe vlerës së tij kontabël neto në bilanc. Tatimi i shtyre llogaritet duke u bazuar ne shkallen tatimore, te percaktuar nga ligjet që janë ne fuqi, që pritët te jete e zbatueshme ne momentin kur diferenca e perkohshme do te zhduket.

Kompania njeh aktivin për tatim të shtyrë vetëm për aq sa është e mundur që fitimet e tatueshme të ardhshme jenë të disponueshme kundrejt të cilave të mund të përdoret aktivi tatimor i shtyrë.

Vlera kontabël e një aktivi tatimor të shtyrë duhet të rishikohët në çdo datë të bilancit. Një njësi ekonomike do të zvogëlojë vlerën kontabël të një aktivi tatimor të shtyrë për aq sa nuk ka më mundësi që fitim i tatueshëm i mjaftueshëm të jetë i disponueshëm për të lejuar përfitimin e përdorimit të një pjese ose i të gjithë atij aktivi tatimor të shtyrë. Çdo zvogëlim i tillë do të rimerret deri në masën që bëhet i mundur disponimi i fitimit të tatueshëm të mjaftueshëm.

2.13 Transaksionet me monedhat e huaja

(a) Monedha e perdorur dhe raportuese

Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te seciles prej njesive ekonomike te grupit maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim). Pasqyrat e financiare raportohen ne Leke (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise.

(b) Transaksionet dhe Gjendjet

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën e përdorur duke përdorur kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit.

Fitimet dhe humbjet që rezultojnë nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve në monedhë të huaj me kursin e këmbimit të fund-vitit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursin e këmbimit për monedhat me transaksionet me materiale janë:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
EURO	140.14	140.20
USD	115.23	101.86

3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit

Çelja e vitit 2014 rakordonte me mbylljen e vitit 2013. Gjithashtu shumat e kolonës “Periudhe raportuese” si në aktiv dhe në pasiv të cilat kapin shumën 10,159,999,143 leke vlerë e cila ka një rritje nga viti kaluar 973,075,251 leke .

4. Mjete monetare dhe ekuivalente me të

Aktivitet monetare përfshijnë vlerat në arke e banke, investime afatshkurtra që janë shumë likuide dhe të konvertueshme në vlera të njohura monetare dhe vetëm me një humbje jomateriale në vlerë monetare.

Aktivitet monetare në bilanc i korrespondojnë vlerave të mjeteve monetare të përcaktuara si me sipër dhe detajuar si më poshtë:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Banka	107,647,114	17,045,749
Arka	13,146,378	4,007,588
Letra me vlerë	1,300,000	1,300,000
Totali	122,093,493	22,353,337

5. Inventare

Ne tabelen e mëposhtme, paraqiten detajet në lidhje me kategoritë e inventareve më 31.12.2014 dhe 31.12.2013:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Materiale të para	78,166,760	95,824,529
Mallra	516,871,001	451,052,962
Parapagesa për furnizime	118,945,003	138,382,583
Totali	713,982,764	685,260,074

6. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Parapagimet dhe Shpenzime të shtyra përfaqësojnë shpenzimet për projekte dhe taksa të objekteve në proces ndërtimi për vetë dhe për të tretet.

Ne tabelen e mëposhtme, paraqiten detajet më 31.12.2014 dhe 31.12.2013:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Shpenzime të objekteve në ndërtim	391,285,592	202,831,133
Shpenzime të objekteve të pafilluara	101,668,482	101,946,847
Garanci qeraje	834,609	834,609
Shpenime të tjera	343,546	-
Totali	494,132,229	305,612,589

7. Llogari të arketueshme (Klientet)

Një prezantim sipas kategorive të klienteve më 31 Dhjetor 2014 dhe 31 Dhjetor 2013 paraqitet si më poshtë:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Objekte në Ndërtim	1,961,019,852	1,160,574,415
Kliente pa arketuar nga shitja e objekteve	63,971,585	99,853,575
Kliente tendera ndërtimi	4,559,293,901	4,523,828,711
Kliente për qera	20,851,989	55,029,083
Kliente Coin	65,462,679	13,922,014
Kliente të ndryshëm	5,241,536	3,332,459
Totali	6,675,841,542	5,856,540,257

8. Te tjera te arketueshme

Llogari te tjera te arketueshme per gjendjen e tyre me 31 Dhjetor 2014 dhe 31 Dhjetor 2013, paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
TVSH	1,197,112	5,928,768
Mbipagese dogane	1,075,674	869,165
Tatim Fitimi i paguar	500,000	3,293,876
Totali	2,772,786	10,091,809

9. Investime financiare afatgjata

Investime financiare afatgjata per gjendjen e tyre me 31 Dhjetor 2014 dhe 31 Dhjetor 2013, paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Pjesemarrje	400,000	300,000
Totali	400,000	300,000

10. Aktive afatgjata materiale

Shoqëria ka një vlerë neto të aktiveve afatgjata materiale 2,143,206,130 leke dhe është vlerësuar me koston e marrjes së tyre zbritur amortizimin. Në tabelën e mëposhtme, janë paraqitur detajet për lëvizjet e aktiveve afatgjata materiale dhe amortizimin sipas kategorive, për 31 Dhjetor 2014 dhe 31 Dhjetor 2013:

	Ndertesa & Instalime	Makinëri & Pajisje	Mjete Transporti	Aktive të Tjera	Totali
<i>Aktive të Trupezuara</i>					
Gjendje 01.01.2014	1,901,117,893	542,356,774	72,579,146	327,875,214	2,843,929,027
Shtesa	11,463,899	17,266,963	20,387,440	7,610,613	56,728,915
Pakesime	-	-	-	-	-
Gjendje 31.12.2014	1,912,581,792	559,623,737	92,966,586	335,485,827	2,900,657,942
<i>Amortizimi</i>					
Gjendje ne 01.01.2014	131,294,815	285,760,596	23,939,347	154,981,254	595,976,012
Amortizimi 2014	77,473,726	47,237,638	10,663,912	26,100,523	161,475,799
Gjendje ne 31.12.2014	208,768,541	332,998,234	34,603,259	181,081,777	757,451,811
Vlera neto 01.01.2014	1,769,823,078	256,596,178	48,639,799	172,893,960	2,247,953,013
Vlera neto 31.12.2014	1,703,813,251	226,625,503	58,363,327	154,404,050	2,143,206,130

Amortizimi i Aktiveve afatgjata materiale është llogaritur sipas normave të nenit 22 të Ligjit Nr. 8438, datë 28.12.1998, “Për Tatimin mbi të ardhurat” në vlerë 161,475,799 leke, vlerë e cila është njohur në shpenzimet e vitit (shiko Notën 22).

11. Aktive afatgjata jomateriale

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Program kompjuterik	6,364,167	5,808,087
Amortizim i mbartur ABA Trade	(3,868,275)	(3,221,672)
Amortizim i Vitit	(531,293)	(646,603)
Totali	1,964,599	1,939,812

Amortizimi i Aktiveve afatgjata materiale eshte llogaritur sipas normave te nenit 22 te Ligjit Nr. 8438, date 28.12.1998, "Per Tatimin mbi te ardhurat" ne vlere 556,080 leke, vlere e cila eshte njohur ne shpenzimet e vitit (shiko Noten 23).

12. Huate afatshkurtra

Huate afatshkurtra perbehen nga shuma e overdrafteve dhe pjeses afatshkurter te kredise afatgjate marre nga bankat e nivelit te dyte ne Shqiperi. Detajet per gjendjen me 31 Dhjetor 2014 dhe 31 Dhjetor 2013 paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Overdraftet	173,005,886	-
Pjesa afatshkurter e Huase afatgjate	46,713,320	46,733,320
Totali	219,719,206	46,733,320

13. Detyrime ndaj shtetit

Detyrime ndaj shtetit perfaqeson shumen e detyrimeve per sigurimet shoqerore & shendetesore si dhe tatimin mbi te ardhurat personale, qe i perkasin pagave te muajit dhjetor 2014. Keto detyrime jane paguar sipas dispozitave ligjore ne Janar 2015.

Gjithashtu shuma 5,314,158, paraqet shumen e tatim fitimit, qe rezulton per t'u paguar me 31.12.2014. Kjo shume eshte paguar ne shkurt te vitit 2015.

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Sigurime shoqerore & shendetesore	2,955,870	2,102,597
Tatim Page	246,014	954,454
Tatim Fitimi	5,314,158	989,162
Totali	8,516,042	4,046,213

14. Parapagime te arketuara

Detajet e parapagimeve te arketuara me 31 Dhjetor 2014 dhe 31 Dhjetor 2013, paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Parapagime AlbStar	3,103,414	15,758,088
Parapagime Ward	144,267,940	219,857,220
Parpagime FSHZH (Boge)	-	13,388,650
Parpagime ARSH (Unaza L.1)	-	21,750,000
Parapagime Coin	1,100,029	1,149,540
Totali	148,471,384	271,903,498

15. Te tjera detyrime afatshkurtra

Te tjera detyrime afatshkurtra, perfaqesojne pagat per t'u paguar qe i perkasin muajit dhjetor 2014, te cilat jane paguar ne Janar 2015.

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Te pagueshme ndaj punonjesve	6,819,802	6,079,576
Totali	6,819,802	6,079,576

16. Huate afatgjata

Gjendja e huave afatgjata me 31 Dhjetor 2014 dhe 31 Dhjetor 2013, paraqitet si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Kredi Intesa Sanpaolo	136,247,283	183,038,936
Pjesa afatshkurter	(46,713,320)	(46,733,320)
Totali	89,533,963	136,305,616

Kredia e marre te Intesa Sanpaolo Bank eshte paraqitur ne ekuivalentin ne leke, vlere totale ne leke eshte 136,247,283 leke, ndersa ekuivalenti ne Euro eshte 972,223 EUR (kredia eshte marre ne euro).

17. Shitjet neto

Shoqeria per vitin 2014 ka realizuar shitje neto, detajuar si me poshte :

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Shitje produkt i gatshem	90,617,239	264,102,234
Shitje mallra qendra tregtare	708,940,904	642,723,175
Shitje ndertimi objekte banimi	684,465,506	530,325,635
Shitje ndertimi per te trete	1,743,997,385	3,203,663,248
Te tjera shitje materialesh	31,028	6,110,450
Totali	3,228,052,062	4,646,924,743

18. Te ardhura te tjera

Shoqeria per vitin 2014 ka realizuar te tjera shitje e sherbime, detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Shitje AAM	-	23,407,594
Te ardhura nga qeraja & sherbimet ABA BC	331,084,192	260,744,205
Te ardhura nga qeraja e veshjeve Coin	49,637,253	12,526,973
Te Ardhura te Tjera	2,824,011	58,343
Totali	383,545,456	296,737,115

19. Mallra lende te para dhe sherbime

Ne kete ze perfshihen shpenzimet per lende te para, taksa doganore e shpenzime transporti per lemdet e para dhe mallrat dhe sherbime ndertimore nga te trete si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Shpenzime per lende te para e sherbime	1,638,315,435	3,020,900,765
Sherbime punime me nenkontraktor	788,658,217	755,119,353
Kosto e mallrave te shitura	536,879,675	515,465,596
Totali	2,963,853,327	4,291,485,715

20. Shpenzime të tjera nga veprimtaria e shfrytëzimit

Ne këtu ze përfshihen shpenzimet si më poshtë:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Shpenz materiale & të tjera	1,830,530	16,984,509
Shpen Energjie	46,825,578	47,049,979
Shpenzime qeraje	9,183,736	7,848,127
Mirëmbajtje dhe riparimi	12,547,824	7,711,457
Prime të sigurimit	8,847,705	15,891,399
Udhëtim & hotelieri	7,973,824	8,086,748
Sherbime të tjera	93,377,844	64,313,269
Reklam Publicitet	14,193,951	19,938,845
Shpenzime postare, telekomunikac, transport	16,444,619	8,146,450
Sherbime bankare	15,031,233	13,950,280
Taksa	8,651,303	6,453,007
Penalitetë & shp. me dok.jo të regullta	14,750,781	20,031,898
Sponsorizime & dhurata	378,956	209,697
Vlera kontabel AQT të shitura	-	22,503,384
Totali	250,037,884	259,119,048

21. Shpenzime të personelit

Ne këtu ze përfshihen shpenzimet e pages dhe sigurimet shoqërore, detajuar si më poshtë:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Paga	104,039,478	74,558,107
Shperblime	-	5,633,800
Sigurime shoqërore	17,416,722	12,426,380
Totali	121,456,200	92,618,287

22. Amortizimi dhe zhvleresimet

Amortizimi i Aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale është llogaritur sipas normave të nenit 22 të Ligjit Nr. 8438, datë 28.12.1998, "Për Tatimin mbi të ardhurat".

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Amortizimi I AAM (shiko notën 10)	161,475,799	154,484,759
Amortizimi I AAJM (shiko notën 11)	531,293	646,603
Totali	162,007,092	155,131,362

23. Te ardhura dhe shpenzime nga interesi

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi, per vitin ushtrimor 2014 dhe 2013, paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Te ardhura nga interesi	215,974	323,341
Shpenzime interesi	(25,813,787)	(49,966,194)
Te ardhura neto nga interesi	(25,597,813)	(49,642,853)

23. Fitim / humbjet nga kursi i kembimit

Fitim / humbjet nga kursi i kembimit, per vitin ushtrimor 2014 dhe 2013, paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Fitime nga kursi i kembimit	23,394,979	14,078,263
Humbje nga kursi i kembimit	(32,064,947)	(16,021,710)
Rezultati neto nga diferencat e kursit	(8,669,968)	(1,943,447)

24. Llogaritja e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatim fitimit jane llogaritur sipas dispozitave ligjore tatimore ne daten e mbylljes se bilancit. Detajet e llogaritjeve jane paraqitur ne tabelen e meposhtme:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Fitim Bruto	99,093,815	94,625,962
Humbje e mbartur	-	-
Shpenzime te panjohura	16,029,162	20,031,898
Baza llogaritjes Tatimit	115,122,977	114,657,860
% e tatim Fitimit	15%	10%
Tatim Fitimi	17,268,447	11,465,786
Fitimi NETO	81,825,368	83,160,176

25. Kuadrimi i te ardhurave me FDP

Te ardhurat nuk kuadrojne me FDP per vleren e cila i takon, Autofaturimeve dhe Parapagimeve te ketij viti, detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Te ardhura Bilanci	3,611,597,518	4,943,661,858
Deklarime ne FDP	3,475,219,096	5,000,479,722
Diferenca	136,378,422	(56,817,864)

Detajet e diferencave jane paraqitur ne tabelen e meposhtme:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
1 Autofaturime	11,733,303	13,440,885
2 Fatura per Fab e Cimentos	-	36,489,766
3 Ward Orikum	(100,304,870)	(28,552,762)
4 Te ndyshme Coin	(48,191)	454,553
5 Objekti Rr.Boge Qafe Thore	(13,388,650)	13,388,650
6 Objekti Unaza , Loti 1	(21,749,999)	21,750,000
7 Alb Star	(12,663,272)	
8 Beralb	-	(173,887)
9 Intersig	41,667	
10 Dif.Konvert Parapag.	1,590	20,659
Total	(136,378,422)	56,817,864