

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

ALTEA&GEOSTUDIO 2000 SHPK

J62026003M

Autostrada Tirane-Durres, km 12, Picar, Vore, Tirane

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregetar

08.08.1994

Veprimtaria Kryesore

Drejtimit laboratoresh per prova, analiza, kontrole,
studime dhe kerkime per materialet dhe studime gjeologjike

PASQYRAT FINANCIARE

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

Viti 2016

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

01.01.2016

Deri

31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

24.03.2017



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivët Afatshkurtra		
	► Aktivët monetare	27,831,284	20,046,972
	1 Banka	27,428,844	20,046,972
	2 Arka	402,440	
	3 Garanci bankare		
	► Investime		
	1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare Ngurtesime		
	► Të drejta të arkëtueshme	95,124,035	100,893,418.26
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	93,604,934	96,622,284
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Parapagime furnitoresh		2,064,941
	4 Të tjera tatim fitimi + tvsh + tatim mbi dividendin	1,519,101	2,206,193
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Divident i pagaur		
	► Inventarët	84,229	84,229
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra pjese kembimi		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 Inventar ekonomik	84,229	84,229
	7 Parapagime për inventar		
	► Shpenzime të shtyra		107,213
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	123,039,548	121,131,832
	Aktivët Afatgjata		
	► Aktive financiare		
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
		2,016	2,015
	► Aktivët materiale	128,095,638	112,023,230
	1 Toka dhe ndërtesa		
	2 Makineri dhe paisje	82,641,270	72,721,002
	3 Mjete transporti	39,203,017	33,697,026
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	5 Paisje zyre dhe informatike	6,251,351	5,605,202
	► Aktivët biologjike		
	► Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	► Aktive tatimore të shtyra		
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	128,095,638	112,023,230
	AKTIVE TOTALE	251,135,186	233,155,062



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr		2016	2015
	► Detyrime afatshkurtra:		26,546,051
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtime në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	15,095,076	11,596,606
5	Dëftesa të pagueshme		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8	Të pagueshme për sigurimeve shoqërore/shëndetsore+ tap + tatim burim	2,483,265	
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore tvsh	1,322,486	3,190,577
10	Te tjera detyrime	4,443,297	11,758,868
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	23,344,124	26,546,051
	► Detyrime afatgjata:		
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtime në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
5	Dëftesa të pagueshme		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8	Të tjera të pagueshme dividende per tu paguar	24,231,214	
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione:		
1	Provizione për pensionet		
2	Provizione të tjera		
	► Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		
	DETYRIMET TOTALE	47,575,338	26,546,051
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkruar	127,310,000	127,310,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		
	► Rezerva rivlerësimi		
	► Rezerva të tjera		
1	Rezerva ligjore	12,482,034	10,463,573
2	Rezerva statutore		
3	Rezerva të tjera	23,816,977	23,466,212
	► Fitimi i pashpërndarë	5,000,000	5,000,000
	► Fitim / Humbja e Vitit	34,950,837	40,369,226
	Terheqje fitimi		
	Totali i Kapitalit	203,559,848	206,609,011
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	251,135,186	233,155,062



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	267,517,602	253,566,916
►	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
►	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
►	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		604,455
►	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Të tjera shpenzime		
►	Shpenzime të personelit		
	1 Paga dhe shpërblime	(62,159,205)	-40,321,425
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(8,829,376)	-5,824,134
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(13,079,243)	-10,261,861
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(141,047,027)	-152,627,246
►	Të ardhura të tjera		2,546,845
	1 Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	125,533	
►	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
►	Shpenzime financiare		
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare	(1,408,870)	
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
►	Fitimi/Humbja para tatimit	41,119,414	47,683,550
	Shpenzime të panjohura	4,429	1,078,611
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	6,168,576	7,314,324
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
►	Fitimi/Humbja e vitit	34,950,837	40,369,226
►	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
►	Fitimi/Humbja e vitit	34,950,837	40,369,226
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	125,533	2,546,845
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	267,517,602	256,113,761
►	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>		
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	34,950,837	40,369,226
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	13,079,243	10,261,861
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	5,876,596	-13,741,232
Rënie/(ritje) në inventarë		
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	21,029,287	11,646,114
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(29,151,651)	-14,929,728
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuara		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar	(38,000,000)	-40,000,000
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
	7,784,312	-6,393,759
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	7,784,312	-6,393,758
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	20,046,972	26,440,730
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	27,831,284	20,046,972



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Statuore	Rezerva Ligjore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar i ridekluarar më 31 dhjetor 2015	127,310,000	-	-	-	8,312,146	22,587,212	5,000,000	43,030,427	206,239,785	-	206,239,785
▲ Pozicioni financiar i ridekluarar më 1 janar 2015	127,310,000	-	-	-	2,151,427	879,000	-	(3,030,427)	-	-	-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					10,463,573	23,466,212	5,000,000	40,000,000	206,239,785	-	206,239,785
Fitimi / Humbja e vitit											
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								40,369,226	40,369,226		40,369,226
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar								(40,000,000)	(40,000,000)		(40,000,000)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	127,310,000	-	-	-	10,463,573	23,466,212	5,000,000	40,369,226	206,609,011	-	206,609,011
▲ Pozicioni financiar i ridekluarar më 1 janar 2016	127,310,000	-	-	-	10,463,573	23,466,212	5,000,000	40,369,226	206,609,011	-	206,609,011
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								34,950,837			34,950,837
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar								(38,000,000)			(38,000,000)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	127,310,000	-	-	-	10,463,573	23,466,212	5,000,000	37,320,063	206,609,011	-	203,559,848

Politikat kontabile dhe shenimet shpjeguese

Te dhena per shoqerine

Shoqeria " Altea & Geostudio 2000 " Sh.P.K. eshte e regjistruar prane gjykates se Shkalles se pare Tirane me nr. Vendimi 5870, date 11.08.1994 me seli dhe vendodhje kryesore te aktivitetit ne Autostraden Tirane – Durres , Picar , Vore. Shoqeria ka si objekt te veprimtarise se saj analiza laboratorike dhe studime gjeologjike. Shoqeria zhvillon aktivitetin ne fushen e analizave laboratorike dhe studimeve gjeologjike, ka nje personel mesatarisht 50 punonjes.

Shoqeria ka nje dege ne Kosove e cila ka filluar aktivitetin e saj qe nga shtatori i vitit 2011 me nje numer punonjesish prej 2 vete. Shoqeria ka nr fiskal ne Kosove 600576386. Eshte paraqitur bilanci ne degen e tatimeve ne Prishtine.

Shoqeria eshte e regjistruar prane Drejtorise Rajonale Tatimpaguesve te Medhenj Tirane me NIPT J62026003M.

Te dhena per Pasqyrat Financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me nenin nr. 4 te Ligjit nr. 9228, date 29.04.2004 " Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare i ndryshuar si dhe me Urdherin e Ministrit te Financave Nr. 4292, date 15.06.2006 "Per shpalljen e Standarteve Kontabel Kombetare dhe zbatimin e detyrueshem te tyre". Kjo sepse shoqeria jone ploteson kushtet qe te zbatoje SKK.

Hartimi i tyre eshte bere mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara dhe parimit te vijimesise duke respektuar karakteristikat e tyre cilesore:

- Kuptueshmerine, per te qene informuese per perdoruesit e tyre.
- Rendesine, duke paraqitur vetem ate informacion qe ndikon ne vendimet e perdoruesve.
- Besueshmerine duke dhene informacionin e plote, te paanshem, te vleresuar me kujdes ku permbajtja ekonomike ka perparesi ndaj formes ligjore.

Persa i perket kuptueshmerise duhet te themi qe kete vit shifrat e dy periudhave te perfshira ne pasqyrat financiare jane te krahasueshme , jane aplikuar Standartet Kombetare te Kontabilitetit .



Jane perpiluar 4 pasqyrat kryesore :

1. Bilanci
2. Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve
3. Pasqyra e fuksit te parase
4. Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

Te kater pasqyrat jane pergatitur per periudhen 01.01.2016 – 31.12.2016, jane paraqitur ne leke pa perdorur rrumbullakim shifrash.

Per llogarite qe kane patur transaksione ne valute (euro ose \$) tepricat e tyre jane rivleresuar me date 31.12.2016 me kursin e bankes se Shqiperise ne kete date 1 euro=135.23 leke, dhe 1\$ = 128.17 leke.

Shenimet shpjeguese do te japin informacion te hollesishem dhe te nevojshem mbi pothuajse te gjithë zerat e pasqyrave.



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE TE SHOQERISE

Pasqyrat financiare te shoqerise "Altea & Geostudio 2000" Sh.P.K. jane pergatitur sipas SKK1 ku pasqyrat financiare te shoqerise perbehen:

- a) Bilanci kontabel
- b) Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve
- c) Pasqyra e ndryshimit ne kapitalet e veta
- d) Pasqyra e rrjedhjes se parase
- e) Anekset e pasqyrave financiare qe permbajne nje paraqitje te metodave kontabel, si dhe materialin tjeter shpjegues.

Pasqyrat financiare ndertohen duke u mbeshtetur ne supozimet baze , parimet dhe karakteristikat e informacionit kontabel.

Objektivi i pasqyrave financiare eshte te jape nje paraqitje te vertete dhe te drejte te pozicionit financiar , performances financiare dhe fluksit te parase se shoqerise .

Keto pasqyra sipas SKK1 japin nje pamje te vertete dhe te sakte kur te dhenat jane te sakta , pergatitja bazohet ne vleresime te arsyeshme dhe shenimet ne pasqyrat financiare jane pergatitur me detaje te mjaftueshme per te dhene nje pamje te pergjithshme te pozicionit financiar, performances financiare dhe te fluksit te parase ne menyre qe perdoruesit mund te nxjerrin konkluzione te arsyeshme.

Te dhenat per elemente dhe per shuma qe ndikojne ne vendimarrjet ekonomike te perdoruesve paraqiten vecmas ne pasqyrat financiare.

Te gjitha transaksionet dhe ngjarjet trajtohen ne perputhje me metodat kontabel,te cilat sigurojne plotesine, paanesine, kujdesin dhe paraqitjen me vertetesi te pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare pergatiten sipas parimit te vijueshmerise, qe do te thote se veprimtaria ekonomike e shoqerise do te kete vijimesi, dhe se shoqeria nuk ka ne plan ose nuk do te kete te nevojshme ta nderprese aktivitetin e saj.

Pasqyrat financiare sigurojne transparencen permes te dhenave te plota dhe paraqesin,me vertetesi, te dhenat e nevojshme per vendimarrje. Ato pergatiten bazuar ne nje kontabilitet ushtrimor dhe ne vijueshmerine e veprimtarise se shoqerise , per nje te ardhme te parashikueshme.

Kompesimi ndermjet nje elementi te aktivitetit te bilancit dhe nje elementi te detyrimeve , si dhe ndermjet nje te ardhure dhe nje shpenzimi eshte i ndaluar.



Elementet futen ne llogari dhe perfshihen ne pasqyrat financiare, me shumet qe percaktohen, sipas SKK.

Parimi i kujdesit

Ky parim nenkupton qe pasqyrat financiare duhet te pergatiten me maturi dhe kujdes, me qellim qe te shmanget mbivleresimi i aktiveve dhe i te ardhurave ose nenvleresimi i pasiveve dhe i shpenzimeve . Ne vleresimet kontabile drejtuesit e shoqerise e kane shmangur optimizmin dhe kane marre ne konsiderate te gjithe faktoret qe ndikojne ne vleren e aktiveve dhe pasiveve ne bilanc.

Parimi paanshmerise

Pasqyrat financiare te pergatitura nga shoqeria japin nje informacion te paanshem dhe se nga menyra si informacioni zgjidhet nuk influencon ne arritjen e nje rezultati te paracaktuar.

Parimi i krahasueshmërise

Pasqyrat financiare duhet t'u japin mundesi perdoruesve qe te bejne krahasime ndermjet ushtrimeve te ndryshme kontabel ose njesive ekonomike te ndryshme.

Paraqitja dhe klasifikimi i elementeve behen ne koherence nga nje ushtrim kontabel ne tjetrin , pervec rastit kur ndyshimi kerkohet nga nje standart i ri kontabel ose kur ndryshimi con ne nje paraqitje me te pershtatshme te ngjarjeve dhe transaksioneve ne pasqyrat financiare te njesise ekonomike.

Parimi i paprekshmërisë së bilancit të çeljes

Bilanci i çeljes së ushtrimit korrespondon me bilancin e mbylljes së ushtrimit kontabel paraardhës.Ky parim është zbatuar.

Të ngarkuar me detyrën e Ekspertes Kontabile të Autorizuar kemi kryer testime në verifikimin e bilancit në përgjithësi nga pozicionet e jashtme dhe për parashikimin e risqeve, duke bërë teste të cilat i kemi çmuar të domosdoshme në reference me normat profesionale si dhe tekstet ligjore dhe regulluese në fuqi.

Për të arritur në opinionin përfundimtar ne kemi ushtruar kontrollin nëpërmjet testeve duke u mbështetur në planin e punës së hartuar paraprakisht si dhe shtesës së programit gjatë procesit të auditimit.

Organizimi i kontabilitetit dhe pergatitja e deklarave financiare per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2016 eshte bere ne pergjithesi konform Ligjit Nr. 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe se pasqyrat financiare jane percaktuar qartazi



sipas SKK2. Shoqeria mban sistemin e ditareve analitike duke mbajtur ditaret e arkës, bankes, blerjeve, shitjeve etj. Perpunimi i dokumentacionit dhe rregjistrimet kontabile janë bërë në mënyrë kronologjike. Kontabiliteti është mbajtur në mënyrë manuale. Gjate vitit 2016 nuk ka pasur ndryshime të politikave kontabile.

Vlerësimi i aktiveve afatgjata materiale është bërë sipas SKK5, ku vlera kontabile neto është shuma (kostoja minus amortizimin e akumuluar) me të cilin njihet aktivi në bilanc.

Auditimi vertetoi se çelja e llogarive në fillim të vitit 2016 përputhet me mbylljet e vitit 2015. Mbartjet e shumave të llogarive nga ditaret në librin e madh dhe nga ky i fundit në pasqyrat financiare janë bërë pa gabime materiale.

Hartimi i deklaratave financiare është bërë sipas SKK2 në mënyrë korrekte duke i pasqyruar llogaritë sipas klasifikimit të këtij standarti në varësi të natyrës së shoqërisë.

Permbledhje e politikave të kontabilitetit

Deklaratat financiare të shoqërisë "Altea & Geostudio 2000" Sh.P.K. për vitin 2016 janë përgatitur mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara dhe në përputhje me standartet SKK2.

Sipas kësaj metode efektet e transaksioneve dhe të ngjarjeve njihen në pasqyrat financiare kur ato ndodhin (dhe jo kur paraqitet) dhe regjistrohen në kontabilitet dhe raportohen në pasqyrat financiare të periudhave kontabile të cilave u perkasin. Monedha raportuese është Lek shqiptar ("Lek").

Politikat kontabile të reflektuara në deklaratimet financiare të Shoqërisë janë si më poshtë:

Vlerësimet

Vlerësimi i aktiveve afatgjata materiale është bërë sipas SKK5 ku aktivet afatgjata vlerësohen me kosto minus amortizimin e akumuluar, inventaret janë vlerësuar sipas SKK4 me shumën me të ulët mes koston dhe vlerës neto të realizueshme (VRN).

Llogaritë për t'u arkëtuar dhe për t'u paguar janë bërë sipas SKK3 dhe vlerësohen me koston e amortizuar e cila është e barabartë me vlerën nominale të kërkesës për arketim minus zhvlerësimin në rast se ka. Në fund të vitit është bërë rivlerësimi i tyre dhe diferencat janë paraqitur në bilanc sipas SKK12.

Aktive Afatgjata Materiale.

Janë vlerësuar sipas SKK5 me rregullat kontabile të vlerësimit (VNR), ato janë paraqitur në bilanc sipas vlerës së tyre neto, dhe i perkasin shoqërisë «Altea & Geostudio 2000» Sh.P.K. Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale është llogaritur sipas normave të përcaktuara



ne Ligjin " Për tatimin mbi të ardhurat ". Amortizimi është llogaritur me vlerën e mbetur për makineritë e pajisjet.

Te Ardhurat

Parimi baze për përcaktimin e të ardhurave është bërë sipas SKK8 ku të ardhurat do të njihen në kontabilitet me vlerën e drejtë të shumës së arketuar duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose të rabateve .

Efektet e kursit të kembimit

Vlerësimet në monedhat e huaja sipas SKK12 bëhen me kursin në momentin e kryerjes së transaksionit, ndërsa për gjëndjet në fund të vitit, është bërë rivlerësimi me kursin në ditën e fundit të vitit. Diferencat janë pasqyruar drejtë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin është llogaritur sipas SKK11 ku fitimi i tatueshëm është fitimi gjatë një periudhe kontabile i përcaktuar në përputhje me rregullat e vendosura nga organet tatimore të llogaritur sipas ligjit shqiptar. Përqindja e tatimit mbi fitimin për vitin 2016 është 15%.

Bilanci

A) Në aktivet monetare shuma prej 27.428.844 leke përfaqëson gjendjen në llogaritë likujduese në bankën Intesa San Paolo Bank, NBG leke dhe bankën në Kosovë e cila rakordon me ekstratin e bankës së datës 31.12.2016.

Në mënyrë analitike gjendja e llogarise likujduese është :

Banka Intesa Sanpaolo në leke	5,245,670 leke
Banka NBG në leke	5,258,540 leke
Banka Intesa Sanpaolo në euro 68,290.38 euro	9,234,908 leke
Banka Intesa Sanpaolo në usd 41,665.9 usd	4,999,908 leke
Banka në Kosovë në euro 19.890.69 euro	2.689.818 leke

Totali 27.428.844 leke

Në aktivet monetare shuma prej 402,440 leke përfaqëson gjendjen në llogaritë arka e shoqërisë e cila rakordon me gjendjen e datës 31.12.2016 që është në shoqëri 402,440 leke .



Per gjendjet ne monedhen e huaj eshte bere rivleresimi i tyre me kursin ne ditën e fundit te vitit sipas kursit te bankes se Shqiperise. Diferencat jane paraqitur sakte ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve sipas SKK12.

Ne zerin aktive afatshkurtra shuma prej 95,124.035 leke perfaqeson :

Të drejta të arkëtueshme	95,124,035	100,893,418.26
1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	93,604,934	96,622,284
2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3 Parapagime furnitoresh		2,064,941
4 Të tjera tatim fitimi + tvsh + tatim mbi dividendin	1,519,101	2,206,193

Kliente te pa arketuar ne shumen 93.604.934 leke e cila ne menyre analitike perfaqeson kliente te paarketuar te vitit ushtrimor dhe te viteve te kaluara te cilet jane te analizuar ne menyre analitike nga ana e shoqerise per te cilat shoqeria po ndermerr edhe masat hapat per mbledhjen e fatura te palikujduara. Ne kete ze jane te grupuar edhe klientet e filialit te Kosoves.

Ne kerkesa te tjera eshte tatim fitimi ne shumen 1,519.101 leke eshte parapagim i kryer gjate vitit per tatim fitim.

b) Aktive Afatgjata Materiale.

Jane vleresuar me rregullat kontabile te vleresimit (VNR), ato jane paraqitur ne bilanc sipas vleres se tyre neto, dhe i perkasin shoqerise « Altea & Geostudio 2000 » Sh.P.K.

Jane vleresuar sipas SKK5 ku aktivet afatgjata vleresohen me vleren kontabile neto pra nje aktiv njihet ne bilanc (pasi zbritet amortizimi i akumuluar dhe humbjet e mundshme nga zhvleresimi) dhe i perkasin kompanise.

Amortizimi i Aktiveve afatgjata materiale eshte llogaritur sipas normave të përcaktuara ne Ligjin " Për tatimin mbi të ardhurat ". Amortizimi eshte llogaritur me vleren e mbetur per makinerite e pajisjet. Llogaritja e amortizimit eshte bere mbi vleren e mbetur sipas normave ne fuqi.

Per vitin 2016 AAM kryesore jane paraqitur ne bilanc sipas VNR. Ne menyre analitike po i japim me poshte :



		2,016	2,015
► Aktivet materiale		128,095,638	112,023,230
1 Toka dhe ndërtesa			
2 Makineri dhe pajisje		82,641,270	72,721,002
3 Mjete transporti		39,203,017	33,697,026
4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces			
5 Pajisje zyre dhe informatike		6,251,351	5,605,202

Ne menyre analitike VRN e AAGJM paraqitet sipas si me poshte :

Pershkrimi	Viti ushtrimor			Viti paraardhes				
Pershkrimi	VRN 2016	Shtesa 2016	Amortizim 2016	VRN 2015	Shtesa 2015	Pakesime 2015	Amortizim viti 2015	VRN 2014
Makineri dhe pajisje pune	82,641,270	13,916,975	3,996,708	72,721,003	6,206,046	55,793	3,639,310	70,210,060
Mjete transporti	39,203,017	13,498,966	7,992,975	33,697,026	7,512,655	21,370	5,870,605	32,076,346
Pajisje zyre dhe informatike	6,251,351	1,735,710	1,089,560	5,605,201	1,286,096	-	749,853	5,068,958
TOTALI	128,095,638	29,151,651	13,079,243	112,023,230	15,004,797	77,163	10,259,768	107,355,364

Detyrimet afatshkurta pasqyrojne detyrime te shoqerise te cilat jane pasqyruar sipas SKK3.

Gjendja e paraqitur ne pasiv te bilancit ne zerin detyrimet afatshkurtra ne vleren 23.344.124 leke perfaqeson detyrimin :

Detyrime afatshkurtra:	-	26,546,051
1 Titujt e huamarrjes		
2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3 Arkëtime në avancë për porosi		
4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	15,095,076	11,596,606
5 Dëftesa të pagueshme		
6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8 Të pagueshme për sigurimeve shoqërore/shëndetsore+ tap + tatim burim	2,483,265	
9 Të pagueshme për detyrimet tatimore tvsh	1,322,486	3,190,577
10 Te tjera detyrime	4,443,297	11,758,868

Detyrime per tap perfshin detyrimin per tatimin mbi pagen per muajin dhjetor 2016 ne shumen 859,242 leke i cili eshte paguar ne muajin janar 2017.

Detyrime ndaj sigurimeve shoqerore dhe shendetesore perfaqeson detyrimin ndaj tyre per muajin dhjetor 2016 ne vleren 1,279.751 leke i cili eshte paguar ne muajin janar 2017.

Detyrimin ndaj furnitoreve ne vleren 15.095.076 leke i cili perfaqeson detyrimin e shoqerise ndaj furnitoreve, edhe furnitoreve ne filialin ne Kosove qe nuk jane likujduar dhe jane te analizuar ne menyre analitike per secilin furnitor.

Detyrimin per tatimin ne burim per punet e kryera nga te tretet me kontrate sherbimi ne vleren 168,608 leke , dhe qe jane paguar ne vitin 2017.

Detyrimin per tvsh per per mujin dhjetor 2016 ne vleren 1,322,486 leke dhe qe eshte paguar ne vitin 2017.

Detyrime te shoqerise ndaj furnitorit Riza Ura per qerane ne shumen 3,100,000 leke.

Kapitalet e veta jane evidentuar rregullisht dhe drejte ne llogarite perkatese te kontabilitetit duke respektuar SKK9.

Kapitali i shoqerise per vitin 2016 eshte ne vlere 127,310,000 leke i cili nuk ka ndryshuar krahasuar me vitin 2015.

Per vitin 2016 shoqeria rezulton me nje fitim per vleren 35.250.906 leke.

Te ardhurat e realizura nga shoqeria per vitin 2016 jane ne vleren 267.643.135 leke dhe shpenzimet ne vleren (226.523.721) leke.

Me poshte po japin treguseit kryesore te shoqerise:

	2016	2015
Te ardhura	267,643,135	256,718,216
Shpenzime	(226,523,721)	-209,034,666
Fitimi para tatimit	41,119,414	47,683,550
Tatimi faitimi	5,868,508	7,314,324
Fitimi neto	35,250,906	40,369,226
Rentabiliteti	0.153707321	0.186181132
Tatim fitimi parapaguar	7,487,632	
Ttatim fitimi llogaritur	5,968,531	
Teprica e tatim fitimit	1,519,101	

Ne zerin kosto e punes qe zene 36% te zerit te shpenzimeve, jane perfshire pagat e personelit ne vlere 62,159,205 leke, si dhe shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore ne vlere 8,829,376 leke.

Amortizimi i Aktiveve afatgjata materiale eshte llogaritur sipas normave të përcaktuara ne Ligjin " Për tatimin mbi të ardhurat ". Amortizimi eshte llogaritur me vleren e mbetur per makinerite e pajisjet.

Te gjitha shpenzimet jane te dokumentuara dhe te pasqyruara drejt ne bilanc sipas SKK8.

Evidenca e rezultatit financiar te shoqerise eshte mbajtur konform parimeve te pergjithshme dhe te drejtave te konstatuara te kontabilitetit, ajo pasqyron te gjitha zerat e shpenzimeve dhe te ardhurave sipas specifikave qe ka subjekti.

Shoqeria ka nje dege ne Kosove ,Prishtine , ka filluar aktivitetin ne shtator te vitit 2010, ka nje numer punonjesish prej 2 vetesh, ka nje numer fiscal nr. 600576386. Per vitin 2016 ne Kosove kjo dege e kesaj shoqerie ka realizuar te ardhura ne vleren 28,720 euro , ndersa shpenzimet jane 13,927 euro. Ne Dega Kosove fitimi bruto per vitin 2016 eshte ne vleren 14,793 euro, tatim fitimi eshte ne vlere 10% ne shumen 1.479 euro .
Fitimi neto I deges Kosove eshte 13,314 euro.

Shpenzimet per blerjen e mallrave dhe materialeve për kryerjen e shërbimeve sipas objektit të veprimtarisë së kësaj shoqërie jane te dokumentuara me fatura blerje, te njehta me ato te deklaruar ne organet fiskale.

Auditimi siguroi se shpenzimet jane te pranueshme, te autorizuar dhe te justifikuara me dokumente te besueshme. Ne pergjithesi ato jane te lidhura me veprimtarine ekonomike te shoqerise. Shpenzimet jane klasifikuar sipas kerkesave te SKK8, jane rregjistruar ne ditaret analitike perkates dhe jane mbartur rregullisht ne llogarite e bilancit. Nga verifikimi ne teresi i shpenzimeve nuk u konstatuan gabime materiale.

II. Shenime te tjera.

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 kontabile te mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese nuk ka .

Hartuesi

Ilda Avdiu



Administratori

Skender Allkja



Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare, viti 2016

Nr	Emertimi	Sasia (ne vlere)	Gjendje me 01.01.2016	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje me 31.12.2016
1	Toka						
2	Ndertime						
3	Makineri, pajisje		72,721,003		13,916,975	-	86,637,978
4	Mjete transporti		33,697,026		13,498,966	-	47,195,992
5	Pajisje kompjuterike		-				-
6	Pajisje zyre dhe informatike		5,605,201		1,735,710		7,340,911
7	Instrumenta dhe vegla						-
	TOTALI	-	112,023,230	-	29,151,651	-	141,174,881

Amortizimi i Aktiveve Afatgjata Materiale, viti 2016

Nr	Emertimi	Sasia (ne vlere)	Gjendje me 01.01.2016	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje me 31.12.2016
1	Toka						-
2	Ndertime						-
3	Makineri, pajisje				3,996,708		3,996,708
4	Mjete transporti				7,992,975		7,992,975
5	Pajisje kompjuterike						-
6	Pajisje zyre dhe informatike				1,089,560		1,089,560
7	Instrumenta ,vegla pune						-
	TOTALI	-	-	-	13,079,243	-	13,079,243

Vlera Neto e Aktiveve Afatgjata Materiale, viti 2016

Nr	Emertimi	Sasia (ne vlere)	Gjendje me 01.01.2016	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje me 31.12.2016
1	Toka		-	-		-	-
2	Ndertime		-				-
3	Makineri, pajisje		72,721,003				82,641,270
4	Mjete transporti		33,697,026				39,203,017
5	Pajisje kompjuterike		-				-
6	Pajisje zyre dhe informatike		5,605,201				6,251,351
7	Aktive te tjera afatgjata						-
	TOTALI	-	112,023,230	-	-	-	128,095,638

Per "A.L.T.E.A. & GEOSTUDIO 2000" shpk

Administrator
Skender Allkja
Luftim Ahmetaj



MJETE DHE SONDA NE A.L.T.E.A.&Geostudio 2000

Nr	TIPI	TARGA	Nr.kolaud/Data	Nr. Siguraci./Dtata
1	IVECO Kamioncin	AA 164 LA	14.01.2018	12.01.2018
2	TOYOTA	AA 165 LA	16.01.2018	12.01.2018
3	FORD Furgoncin	TR 4526 P	25.02.2017	17.02.2018
4	BENZ Vetura	TR 6357 L		27.02.2018
	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 715 NJ		27.02.2018
5	Sonda TAM	AA 594 AH		06.03.2018
6	FORD Furgon	TR 1791 H	SHITUR TETOR 16	12.03.2017
7	BENZ Kamion	TR 2760 F		11.03.2018
8	FORD Fuoristrada	TR 6562 P		18.03.2018
9	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 639 FJ		21.03.2018
10	BENZ Furgon	TR 2588 A		23.03.2018
11	BENZ Veture	TR 2440 T		03.05.2017
12	CADI Wlsvagen	AA 367 LU		12.05.2017
13	CADI Wlsvagen	AA 405 LU		12.05.2017
	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 236 OI		
	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 068 OB		
14	VOLVO Kamion	AA 839 DY		01.06.2017
15	Sonda ASTRA	TR 2679 E		24.06.2017
16	BENZ Furgon	TR 1245 G		13.07.2017
17	NISAN Fuoristrada	AA 985 MB		25.07.2017
18	MITSUBISHI Fuoristrada	TR 7887 L		27.08.2017
19	CADI Wlsvagen Furgoncin	TR 2787 E		31.08.2017
20	SHARON Wlsvagen Minibus	AA 762 KA		02.09.2017
21	NISAN Fuoristrada	AA 483 ML		05.09.2017
22	RENAULT Kamion	AA 963 KA		06.09.2017
23	MITSUBISHI Fuoristrada	TR 9056 I		13.09.2017
24	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 319 HR		06.10.2017
25	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 037 EZ		25.10.2017
26	BENZ Veture	AA 186 EE		29.10.2017
	MITSUBISH Pajero	AA764 PF		18.11.2017
27	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 864 KU		15.12.2015

Administrator

Skender Allkja

