

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

Drejtim 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 2017



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 01.01.2017
Deri 31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

23.03.2018

Shoqëria tregtare " ALTEA GEOSTUDIO 2000 " shpk
Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)
31.12.2017

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivët Afatshkurtra		
	► Aktivët monetare	14,932,941	25,141,466
1	Banka	14,932,941	24,739,026
2	Arka		402,440
3	Garanci bankare		
	► Investime		
1	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare Ngurtesime		
	► Të drejta të arkëtueshme	106,008,764	94,493,816
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	105,452,775	92,874,692
2	Nga njësitet ekonomike brenda grupit		
3	Parapagime furnitoresh		
4	Të tjera tatim fitimi		
5	Kapitali nënshkruar i papaguar	555,989	1,619,124
6	Divident i pagaur		
	► Inventarët	152,027	84,229
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra pjesë kembimi		
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
6	Inventar ekonomik		
7	Parapagime për inventar	152,027	84,229
	► Shpenzime të shtyra		
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	121,093,732	119,719,511
	Aktivët Afatgjatë		
	► Aktive financiare		
1	Tituj pronësie në njësitet ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjatë		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
	► Aktivët materiale	120,707,391	128,095,638
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Makineri dhe pajisje	80,171,290	82,641,270
3	Mjetë transporti	33,517,178	39,203,017
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
5	Pajisje zyre dhe informatike	7,018,923	6,251,351
	► Aktive 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 AFATGJATË	120,707,391	128,095,638
	AKTIVE TOTALE	241,801,123	247,815,149

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci) shoqëria "ALTEA GEOSTUDIO 2000" shpk

Bilanci Kontabel i dates 31.12.2017

Nr		2017	2016
	► Detyrime afatshkurtra:		
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	11,789,521	13,707,616
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme për sigurimeve shoqërore/shëndetsore+ tap + tatim burim</i>	1,954,524	2,283,260
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore tvsh</i>	1,206,156	1,314,643
10	<i>Te tjera detyrime (sigurime raporti+ pronari)</i>	293,090	4,418,956
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	15,243,291	21,724,475
	► Detyrime afatgjata:	22,820,000	
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme dividende per tu paguar</i>	22,820,000	24,231,214
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione:		
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
	► Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		
	DETYRIMET TOTALE	38,063,291	45,955,689
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkruar	127,310,000	127,310,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		
	► Rezerva rivlerësimi		
	► Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>	15,732,483	12,482,034
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	23,816,977	23,816,977
	► Fitimi i pashpërndarë	5,000,000	5,000,000
	► Fitim / Humbja e Vitit	31,878,372	33,250,449
	<i>Terheqje fitimi</i>		
	Totali i Kapitalit	203,737,832	201,859,460
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	241,801,123	247,815,149



Shoqëria tregtare " ALTEA GEOSTUDIO 2000 " shpk
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)
01 Janar - 31 Dhjetor 2017

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	249,979,923	263,633,796
▶	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	3,636,296	
▶	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	(61,333,482)	(62,159,205)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(8,946,389)	(8,829,376)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(13,431,226)	(13,079,243)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(131,465,371)	(139,163,679)
▶	Të ardhura të tjera		
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	108,952	
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	1,350	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 njësitë ekonomike brenda grupit)	(618,737)	
	2 Shpenzime të tjera financiare		(1,408,870)
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	37,931,316	39,118,956
	Shpenzime të panjohura	2,421,643	4,429
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	40,352,959	5,868,508
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	6,052,944	
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	31,878,372	33,250,449
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2,017	2016
▶	Fitimi/Humbja e vitit	31,878,372	33,250,449
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	3,746,598	125,533
	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	253,726,521	263,759,329
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Shoqëria tregtare " ALTEA GEOSTUDIO 2000 " shpk

3. Pasqyra e levizjeve në kapitale të veta për periudhën
01 Janar - 31 Dhjetor 2017

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Statutore	Rezerva Ligjore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar i deklaruar më 31.12.2016	127,310,000	-	-	-	10,463,573	23,466,212	5,000,000	35,619,675	201,859,460	-	201,859,460
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								31,878,372	31,878,372		31,878,372
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								(30,000,000)	(30,000,000)		(30,000,000)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	127,310,000	-	-	-	10,463,573	23,466,212	5,000,000	37,498,047	203,737,832	-	203,737,832



01 Janar - 31 Dhjetor 2017

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	31,878,372	33,250,449
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	13,431,226	13,079,243
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	(11,514,948)	6,506,815
Rënie/(ritje) në inventarë	(67,798)	
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	(7,892,398)	19,409,638
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	(6,042,979)	(29,151,651)
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	(30,000,000)	(38,000,000)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
	(10,208,525)	5,094,494
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(10,208,525)	5,094,494
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	25,141,466	20,046,972
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	14,932,941	25,141,466



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 60 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 se 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 perparaesi 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 01.01.2017 – 31.12.2017, 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 31.12.2017 me kursin e bankes se Shqiperise ne kete date 1 euro=132.95 leke, dhe 1\$ = 111.10 leke.

Shenimet shpjeguese do te japin informacion te hollesishem dhe te nevojshem mbi pothuajse te gjithë zerrat 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 shumat 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 gjitha 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 kontabël paraardhës.Ky parim është zbatuar.

Të ngarkuar me detyrën e Ekspertes Kontabile të Autorizuar kemi kryer testimet 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 31.12.2017 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, bankës, blerjeve, shitjeve etj. Perpunimi i dokumentacionit dhe rregjistrimet kontabile janë bërë në mënyrë kronologjike. Kontabiliteti është mbajtur në mënyrë manuale. Gjatë vitit 2017 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 2017 përputhet me mbylljet e vitit 2016. 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 2017 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 rregjistrohen në kontabilitet dhe raportohen në pasqyrat financiare të periudhave kontabile të cilave u përketin. Monedha raportuese është Lek shqiptar ("Lek").

Politikat kontabile të reflektuara në deklaratat 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 ulet 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 përketin 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 2017 është 15%.

Bilanci

A) Në aktivet monetare shuma prej 14,932,941 leke përfaqëson gjendjen në llogaritë likujduese në bankën Intesa San Paolo Bank, NBG leke dhe bankën në Kosovë e cila raketon me ekstratin e bankës së datës 31.12.2017.

Në mënyrë analitike gjendja e llogarise likujduese është :

Banka Intesa Sanpaolo në leke	3,300,014.79 leke
Banka NBG në leke	904,439.79 leke
Banka Intesa Sanpaolo në euro 59,459.96 euro	7,905,201.68 leke
Banka Intesa Sanpaolo në usd 23,527.37 usd	2,823,284.4 leke

Totali	14,932,940.66 leke
--------	--------------------

Banka në Kosovë në euro	44,744.47 euro
-------------------------	----------------

Për gjendjet në monedhën e huaj është bërë rivlerësimi i tyre me kursin në ditën e fundit të vitit sipas kursit të bankës së Shqipërisë. Diferencat janë paraqitur saktë në pasqyrën e të ardhurave e shpenzimeve sipas SKK12.

Ne zerin aktive afatshkurtra shuma prej 106,008,764 leke perfaqeson :

	2017	2016
Të drejta të arkëtueshme	106,008,764	95,124,035
1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	105,452,775	93,604,934
2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
3 <i>Parapagime furnitresh</i>		
4 <i>Të tjera tatim fitimi + tvsh + tatim mbi dividendin</i>	555,989	1,519,101

Kliente te pa arketuar ne shumen 105,008,764 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 kerkesa te tjera eshte tatim fitimi ne shumen 555,989 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 2017 AAM kryesore jane paraqitur ne bilanc sipas VNR. Ne menyre analitike po i japim me poshte :

	2017	2016
Aktivitet materiale	120,707,391	128,095,638
1 <i>Toka dhe ndertesa</i>		
2 <i>Makineri dhe paisje</i>	80,171,290	82,641,270
3 <i>Mjete transporti</i>	33,517,178	39,203,017
4 <i>Paisje zyre dhe informatike</i>	7,018,923	6,251,351

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

Pershkrimi	VRN 2017	Shtesa 2017	Pakesime 2017	Amortizim 2017	VRN 2016
Makineri dhe pajisje pune	80,171,290	1,770,546		4,240,526	82,641,270
Mjete transporti	33,517,178	2,269,500		7,955,339	39,203,017
Pajisje zyre dhe informatike	7,018,923	2,136,116	133,183	1,235,361	6,251,351
TOTALI	120,707,390	6,176,162		13,431,227	128,095,638

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 15,243,291 leke perfaqeson detyrimin :

Detyrime afatshkurtra:	15,243,291	21,724,475
1 Titujt e huamarrjes		
2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3 Arkëtime në avancë për porosi		
4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	11,789,521	15,095,076
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	1,954,524	2,483,265
9 Të pagueshme për detyrimet tatimore tvsh	1,206,156	1,322,486
10 Te tjera detyrime (rap. Sigurime+pronar)	293,090	4,443,297

-Detyrime per tap perfshin detyrimin per tatimin mbi pagen per muajin Dhjetor 2017 ne shumen 727,211 leke i cili eshte paguar ne muajin Janar 2018.

-Detyrime ndaj sigurimeve shoqerore dhe shendetesore perfaqeson detyrimin ndaj tyre per muajin Dhjetor 2017 ne vleren 1,081,275 leke i cili eshte paguar ne muajin Janar 2018.

-Detyrime per tatim ne burim prej 146,038 leke perfaqeson tatim qeraje, si dhe per pune te kryera nga te trete me kontrate sherbimi te muajit Dhjetor 2017, e cila eshte paguar ne Janar 2018.

Detyrimin ndaj furnitoreve ne vleren 11,789,521 leke i cili perfaqeson detyrimin e shoqerise ndaj furnitoreve.

Detyrimin per tvsh per per mujin Dhjetor 2017 ne vleren 1,206,156 leke dhe qe eshte paguar ne vitin 2018.

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

Kapitali i shoqerise per vitin 2017 eshte ne vlere 127,310,000 leke i cili nuk ka ndryshuar krahasuar me vitin 2016.

Per vitin 2017 shoqeria rezulton me nje fitim para tatimit per vleren 37,931,316 leke dhe fitim neto pas tatimit te fitimit per vleren 31,878,372 leke.

Te ardhurat e realizura nga shoqeria per vitin 2017 jane ne vleren 253,726,521 leke dhe shpenzimet ne vleren (215,795,205) leke.

Me poshte po japin treguesit kryesore te shoqerise:

	2017	2016
<i>Te ardhura</i>	253,726,521	267,643,135
<i>Shpenzime</i>	(215,795,205)	(226,523,721)
<i>Shpenzime panjohura</i>	2,421,643	
<i>Fitimi para tatimit</i>	37,931,316	41,119,414
<i>Tatim fitimi</i>	6,052,944	5,868,508
<i>Fitimi neto</i>	37,931,316	35,250,906
<i>Rentabiliteti</i>	0.12	0.153707321
<i>Tatim Fitimi parapaguar</i>	6,608,933	7,487,632
<i>Tatim Fitimi llogariturr</i>	6,052,944	5,968,531
<i>Teprica Tatim Fitimit</i>	555,981	1,519,101

Ne zerin kosto e punes, jane perfshire pagat e personelit ne vlere 61,333,482 leke, si dhe shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore ne vlere 8,946,389 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 2011, ka nje numer punonjesish prej 2 vetesh, ka nje numer fiscal nr. 600576386. Per vitin 2017 ne Kosove kjo dege e kesaj shoqerie ka realizuar te ardhura ne vleren 150,418.60 euro , ndersa shpenzimet jane 34,014 euro. Ne Dega Kosove fitimi bruto per vitin 2017 eshte ne vleren 116,405 euro, tatim fitimi eshte ne vlere 10% ne shumen 11,640 euro . Fitimi neto i deges Kosove eshte 104,765 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 nejta 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 Afatgjatë Materiale me vlerë fillestare, viti 2017

Nr	Emertimi	Sasia (ne vlere)	Gjendje me 01.01.2017	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje me 31.12.2017
1	Toka						
2	Ndertime						
3	Makineri, pajisje		82,641,270		1,770,546	-	84,411,816
4	Mjete transporti		39,203,017		2,269,500	-	41,472,517
5	Pajisje kompjuterike		-				-
6	Pajisje zyre dhe informatike		6,251,351		2,136,116	133,183	8,254,284
7	Instrumenta dhe vegla						-
	TOTALI	-	128,095,638	-	6,176,162	133,183	134,138,617

Amortizimi i Aktiveve Afatgjatë Materiale, viti 2017

Nr	Emertimi	Sasia (ne vlere)	Gjendje me 01.01.2017	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje me 31.12.2017
1	Toka						-
2	Ndertime						-
3	Makineri, pajisje				4,240,526		4,240,526
4	Mjete transporti				7,955,339		7,955,339
5	Pajisje kompjuterike						-
6	Pajisje zyre dhe informatike				1,235,361		1,235,361
7	Instrumenta ,vegla pune						-
	TOTALI	-	-	-	13,431,226	-	13,431,226

Vlera Neto e Aktiveve Afatgjatë Materiale, viti 2017

Nr	Emertimi	Sasia (ne vlere)	Gjendje me 01.01.2017	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje me 31.12.2017
1	Toka		-	-		-	-
2	Ndertime		-				-
3	Makineri, pajisje		82,641,270				80,171,290
4	Mjete transporti		39,203,017				33,517,178
5	Pajisje kompjuterike		-				-
6	Pajisje zyre dhe informatike		6,251,351				7,018,923
7	Aktive te tjera afatgjatë						-
	TOTALI	-	128,095,638	-	-	-	120,707,391

Per "A.L.T.E.A. & GEOSTUDIO 2000" shpk
Administrator
Skender Allkja



Inventari i Automjeteve ne Pronesi te Subjektit me 31.12.2017

Nr	TIPI	TARGA
1	IVECO Kamioncin	AA 164 LA
2	TOYOTA	AA 165 LA
3	FORD Furgoncin	TR 4526 P
4	Sonda TAM	AA 594 AH
5	FORD Furgon	TR 1791 H
6	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 639 FJ
7	FORD Fuoristrada	TR 6562 P
8	BENZ Kamion	TR 2760 F
9	BENZ Furgon	TR 2588 A
10	BENZ Veture	TR 2440 T
11	CADI Wlsvagen	AA 367 LU
12	CADI Wlsvagen	AA 405 LU
13	VOLVO Kamion	AA 839 DY
14	Sonda ASTRA	TR 2679 E
15	BENZ Furgon	TR 1245 G
16	NISAN Fuoristrada	AA 985 MB
17	MITSUBISHI Fuoristrada	TR 7887 L
18	CADI Wlsvagen Furgoncin	TR 2787 E
19	SHARON Wlsvagen Minibus	AA 762 KA
20	NISAN Fuoristrada	AA 483 ML
21	RENAULT Kamion	AA 963 KA
22	MITSUBISHI Fuoristrada	TR 9056 I
23	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 319 HR
24	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 037 EZ
25	BENZ Veture	AA 186 EE
26	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 864 KU
27	Sonda CMV 1500	
28	Sonda CMV 900	
29	Sonda CMV 600	
30	Sonda CMV 600 (me goma)	
31	Sonda Wirth	
32	Sonda FIAT	
33	MITSUBISHI Fuoristrada	AA068OB
34	MITSUBISHI Fuoristrada	AA236OI
35	MITSUBISHI Fuoristrada	AA715NJ
36	MITSUBISHI Fuoristrada	AA764PF

Administrator
Skender Allkja

