

Emertimi dhe Forma ligjore

ALTEA&GEOSTUDIO 2000 SHPK

NIPT -i

J62026003M

Adresa e Selise

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

Data e krijimit

08.08.1994

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Drejtim laboratoresh per prova, analiza, kontrolle,
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 2015



Pasqyra Financiare jane individuale

PO

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

JO

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

LEKE

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

LEKE

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2015

Deri 31.12.2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

24.03.2015

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	20,046,972	26,440,730
	1 Banka	20,046,972	25,771,026
	2 Arka		85,274
	3 Garanci bankare		584,430
	▶ Investime		
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare Ngurtesime		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	100,893,418.26	86,990,640
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	96,622,284	84,378,837
	2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit		
	3 Parapagime furnitoresh	2,064,941	
	4 Të tjera tatim fitimi + tvsh + tatim mbi dividendin	2,206,193	811,803
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Divident I pagaur		1,800,000
	▶ Inventarët	84,229	236,596
	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		152,367
	▶ Shpenzime të shtyra	107,213	116,392
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	121,131,832	113,784,358
	Aktivitet Afatgjata		
	▶ 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 afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ Aktivitet materiale	112,023,230	107,355,364
	1 Toka dhe ndërtesa		
	2 Makineri dhe paisje	72,721,002	70,210,060
	3 Mjete transporti	33,697,026	32,076,346
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	5 Paisje zyre dhe informatike	5,605,202	5,068,958
	▶ Aktivitet biologjike		
	▶ Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione,patenta,liçenca,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	112,023,230	107,355,364
	AKTIVE TOTALE	233,155,062	221,139,722

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	▶ Detyrime afatshkurtra:	26,546,051	14,899,937
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		964,715
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	11,596,606	11,383,772
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 ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		629,990
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	3,190,577	436,298
10	<i>Te tjera detyrime</i>	11,758,868	1,485,162
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	26,546,051	14,899,937
	▶ Detyrime afatgjata:		
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>		
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</i>		
	▶ 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	26,546,051	14,899,937
	▶ 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>	10,463,573	8,312,146
2	<i>Rezerva statutoe</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>	23,466,212	22,587,212
	▶ Fitimi i pashpërndarë	5,000,000	5,000,000
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	40,369,226	43,030,427
	<i>Terheqje fitimi</i>		
	Totali i Kapitalit	206,609,011	206,239,785
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	233,155,062	221,139,722



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	253,566,916	201,031,146
▶	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	561,630
▶	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	-40,321,425	-28,331,496
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	-5,824,134	-4,213,472
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-10,261,861	-9,097,794
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-152,627,246	-107,874,437
▶	Të ardhura të tjera	2,546,845	18,980
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	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)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		-1,056,573
▶	Shpenzime financiare		
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	47,683,550	51,037,984
	Shpenzime të panjohura	1,078,611	
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	7,314,324	8,007,557
	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	40,369,226	43,030,427
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	40,369,226	43,030,427
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	2,546,845	18,980
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet 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	256,113,761	201,031,146
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>		
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>		



	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin Rivlerësimi	Rezerva Statore	Rezerva Ligjore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vilit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	104,800,000			5,803,343	22,587,212	50,018,803		183,209,358		183,209,358
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabel										
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	104,800,000	-	-	5,803,343	22,587,212	50,018,803	-	183,209,358	-	183,209,358
Të ardhura totale gjithëpërfshirë për vitin:				2,508,803		(25,018,803)	43,030,427	20,520,427		20,520,427
Fitimi / Humbja e vilit										
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirë:										
Totali i të ardhura gjithëpërfshirë për vitin:										
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të Emetimi i kapitalit të nënshkruar	22,510,000							22,510,000		22,510,000
Dividendë të paguar						(20,000,000)		(20,000,000)		(20,000,000)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë										
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar 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 rideklaruar më 1 janar 2015	127,310,000	-	-	2,151,427	879,000		(3,030,427)		-	-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirë për vitin:				10,463,573	23,466,212	5,000,000	40,000,000	206,239,785	-	206,239,785
Fitimi / Humbja e vilit										
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirë:										
Të ardhura totale gjithëpërfshirë për vitin:										
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të Emetimi i kapitalit të nënshkruar										
Dividendë të paguar										
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë										
▲ 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
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë							(40,000,000)	(40,000,000)		(40,000,000)



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2015	2014
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	40,369,226	43,030,427
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	10,261,861	9,097,794
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-13,741,232	-21,045,990
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>		
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	11,646,114	5,802,689
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-14,929,728	-23,289,812
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>	-40,000,000	-20,000,000
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
	-6,393,759	-6,404,892
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-6,393,758	-6,404,896
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	26,440,730	32,845,626
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	20,046,972	26,440,730

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 Tirane. 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 70 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:

- Kuptushmerine, 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 01.01.2015 – 31.12.2015, 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 31.12.2015 me kursin e bankes se Shqiperise ne kete date 1 euro=137.28 leke, dhe 1\$ = 125.79 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 shumatat 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 krahasueshmërisë

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 ndryshimi kerkohe 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 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 përgatitja e deklaratave financiare për ushtrimin e mbyllur me 31.12.2015 është bërë në përputhje me Ligjin Nr. 9228 datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe se pasqyrat financiare janë përcaktuar qartazi sipas SKK2. Shoqëria mban sistemin e ditareve analitike duke mbajtur ditaret e arkës, bankes, blerjeve, shitjeve etj. Përpunimi i dokumentacionit dhe rregjistrimet kontabile janë bërë në mënyrë kronologjike. Kontabiliteti është mbajtur në mënyrë elektronike me programin financiar Financa 5.0. Gjatë vitit 2015 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 2015 përputhet me mbylljet e vitit 2014. 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 varesi të natyrës së shoqërisë.

Permbledhje e politikave të kontabilitetit

Deklaratat financiare të shoqërisë "Altea & Geostudio 2000" Sh.P.K. për vitin 2015 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 paraqiten) dhe rregjistrohen në kontabilitet dhe raportohen në pasqyrat financiare të periudhave kontabile të cilave u perkasin. Monedha raportuese është Leku 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 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

Jane vleresuar sipas SKK5 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. 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 Ardhurat

Parimi baze per percaktimin e te ardhurave eshte bere sipas SKK8 ku te ardhurat do te njihen ne kontabilitet me vleren e drejte te shumes se arketuar duke marre parasysht shumen e skontimeve ose te rabateve .

Efektet e kursit te 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 eshte llogaritur sipas SKK11 ku fitimi i tatueshem eshte fitimi gjate nje periudhe kontabile i percaktuar ne perputhje me rregullat e vendosura nga organet tatimore te llogaritur sipas ligjit shqiptar. Përqindja e tatimit mbi fitimin për vitin 2015 është 15%.

Bilanci

A) Ne aktivet monetare shuma prej 20,046,972 leke perfaqeson gjendjen ne llogarite likujduese ne banken Intesa San Paolo Bank dhe NBG leke e cila rakordon me ekstratin e bankses se dates 31.12.2015.

Aktive Monetare	2015	2014
<i>Banka</i>	20,046,972	25,771,026
<i>Arka</i>		85,274
Totali	20,046,972	25,856,300

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.

B) Ne zerin aktive afatshkurtra shuma prej 100,893,418 leke perfaqeson :

	Aktive te tjera financiare afatshkurtra	2015	2014
1	Llogari/Kerkesa te arketueshme kliente	96,622,284	84,080,401
2	Llogari/Kerkesa te arketueshme kliente te keqinj	298,436	298,436
3	Llogari/Kerkesa te tjera		
4	Kerkesa te tjera (dividenti i paguar)		200,000
5	Ortake fitim i shpermdare		1,800,000
6	Parapagime furnitoresh	2,064,941	152,367
7	Kerkesa te tjera tatim fitimi	1,907,757	328,916
8	Kerkesa te tjera tvsh		282,887
	Totali	100,893,418	65,874,955

Kliente te pa arketuar ne shumen 96,622,284 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.

Kerkesa te arketueshme kliente te keqinj ne shumen 298,436 leke jane kliente pa shprese per t'u arketuar.

Parapagime furnitoresh ne shumen 2,064,941 leke perfaqeson parapagimin e kryer per blerje.

Kerkesa te tjera tatim fitimi ne shumen 1,907,757 leke perfaqeson parapagimin e kryer gjate vitit per tatim fitim.

C) 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 humbjtet e mundshme nga zhvleresimi) dhe i perkasin kompanise.

Pershkrimi	VRN 2015	Shtesa 2015	Pakesime 2015	Amortizim viti 2015	VRN 2014
Makineri dhe pajisje pune	72,721,003	6,206,046	55,793	3,639,310	70,210,060
Mjete transporti	33,697,026	7,512,655	21,370	5,870,605	32,076,346
Pajisje zyre dhe informatike	5,605,201	1,286,096	-	749,853	5,068,958
TOTALI	112,023,230	15,004,797	77,163	10,259,768	107,355,364

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 2015 Mjetet kryesore jane paraqitur ne bilanc sipas VNR.

D) 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 26,546,051 leke perfaqeson detyrimin :

Huat dhe parapagimet	2015	2014
1 <i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>	11,596,606	11,383,772
2 <i>Te pagueshme ndaj sig shoq</i>	857,177	629,990
3 <i>Detyrime ndaj TAP</i>	563,995	359,080
4 <i>Parapagim arketim porosi</i>		964,715
5 <i>Detyrime ndaj TVSH</i>	1,585,399	
6 <i>Detyrime debitore kreditore te tjere</i>	1,900,000	700,000
7 <i>Detyrime dividente per t'u paguar</i>	7,280,000	
8 <i>Detyrim tatim burim</i>	184,006	77,218
9 <i>Detyrime hua</i>	2,578,868	785,162
Totali	26,546,051	14,899,937

Detyrimin ndaj furnitoreve ne vleren 11,596,606 leke i cili perfaqeson detyrimin e shoqerise ndaj furnitoreve qe nuk jane likujduar dhe jane te analizuar ne menyre analitike per secilin furnitor.

Detyrime per TAP perfaqeson detyrimin per tatimin mbi pagen per muajin dhjetor 2015 ne shumen 563,995 leke i cili eshte paguar ne muajin janar 2016.

Detyrime ndaj sigurimeve shoqerore dhe shendetesore perfaqeson detyrimin ndaj tyre per muajin dhjetor 2015 ne vleren 857,177 leke i cili eshte paguar ne muajin janar 2016.

Detyrime per TVSH perfaqeson detyrimin per TVSH per muajin dhjetor 2015 ne shumen 1,585,399 leke i cili eshte paguar ne muajin janar 2016.

Detyrimin per tatimin ne burim perfaqeson detyrimin per tatimin mbi qerane e objektit ku zhvillohet aktiviteti ne vleren 184,006 leke , i cili eshte paguar ne muajin Janar 2016.

Detyrimi dividente per t'u paguar ne vleren 7,280,000 leke perfaqeson detyrimin qe ka shoqeria per t'u paguar ortakeve dividentin sipas vendimit te ortakeve per shperndarjen e fitimit te vitit 2014.Tatimi mbi dividentin eshte paguar brenda afatave te percaktuara nga ligji ne vitin 2014.

Detyrime hua perfshin hua te dhene nga pronari shoqerise ne shumen 2,578,868 leke.

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

Kapitali i shoqerise per vitin 2015 eshte ne vlere 127,310,000 leke i cili nuk ka ndryshuar krahasuar me vitin 2014.

Rezerva ligjore per vitin 2015 eshte ne vlere 10,463,573 leke e cila ka pesuar rritje krahasuar me vitin 2014 per vleren 2,151,427 leke ne baze te Vendimit te Ortakeve per shperndarjen e fitimit te vitit 2014.

Rezerva te tjera per vitin 2015 eshte ne vlere 23,466,212 leke e cila ka pesuar rritje krahasuar me vitin 2014 per vleren 879,000 leke ne baze te Vendimit te Ortakeve per shperndarjen e fitimit te vitit 2014.

Per vitin 2015 shoqeria rezulton me nje fitim per vleren 40,369,226 leke.

Te ardhurat e realizura nga shoqeria per vitin 2015 jane ne vleren 254,171,371 leke nga te cilat 253,566,916 leke jane te ardhura te realizuara nga aktiviteti i shfrytezimit dhe 604,455 leke jane te ardhura te realizuara nga dhenia e mjeteve me qera dhe shitja e mjeteve te transportit. Krahasuar me vitin 2014 te ardhurat jane rritur ne vleren 52,578,595 leke

Shpenzimet jane ne vleren 209,034,666 leke. Krahasuar me vitin 2014 shpenzimet jane rritur ne vleren 59,517,466 leke. Rentabiliteti i shoqerise per vitin 2015 eshte 19 %, gje e cila tregon se shoqeria ka vijushmeri dhe gjendje financiare te sigurt.

Ne zerin kosto e punes qe zene afersisht 22% te zerit te shpenzimeve, jane perfshire pagat e personelit ne vleren 40,321,425 leke si dhe shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore ne vlere 5,824,134 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 dhe eshte ne vleren 10,261,861 leke.

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.

Shpenzimet e tjera ne vleren 152,627,246 leke, ne menyre analitike paraqiten ne tabelen me poshte:

Emertimi	Vlera
Energji, nafte, uje	40,978,038
Qera	4,665,245
Mirembajtje dhe riparime	12,367,917

Siguracion mjetesh,ndertese,projektesh,punonjesish,etj	2,999,950
Sherbime doganore	520,656
Shpenzime zyre	1,418,083
Sherbime gjeologjike	10,744,194
Shpenzime noterie e perkthimesh	170,483
Shpenzime per ISO,certifikim,akreditim	594,100
Shpenzime trajnimi	522,509
Shpenzime laboratori	3,635,377
Shpenzime kancelarie	7,290,920
Shpenzime shpimi	4,960,217
Sherbim provash CPT per TAP	2,020,004
Shpenzim materiale ndertimi	1,051,906
Sponsorizime	279,440
Shpenzime ambalazhimi	90,866
Shpenzime financiare (auditimi)	360,000
Shpenzime ruajtje objekti	145,250
Shpenzime per pjesmarrje konference	74,528
Shpenzime hotelerie	2,747,430
Shpenzime riparimi per pjese sonde	24,908,146
Shpenzime kalibrimi pajisje laboratori	1,327,533
Shpenzime vegla pune	1,046,842
Shpenzime udhetime e dieta	22,129,109
Shpenzime postare,telefonie,interneti	1,582,015
Shpenzime transporti	675,175
Shpenzime bankare(komision)	409,699
Taksa vendore,taksa doganore,taksa automjeti	464,317
Shpenzime leje,licence,kancelarie,etj	467,726
Humbje nga shitja e AAM	18,848
Humbje nga kembimi	900,960
Gjoha	57,535
TOTALI	151,625,017
Demshperblim siguracioni	552,924
Shpenzime libra me pagese bankare	449,304
Shpenzime te panjohura	1,002,228
Shuma shpenzime te tjera	152,627,246

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

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

Shoqeria ka nje dege ne Kosove ,Prishtine e cila ka filluar aktivitetin ne shtator te vitit 2011, ka nje numer punonjesish prej 2 vetesh, ka nje numer fiscal nr. 600576386. Per vitin 2015 ne Kosove kjo dege e kesaj shoqerie ka realizuar te ardhura ne vleren 9,061 euro ,

ndersa shpenzimet jane 13,555 euro. Ne Dega Kosove humbja per vitin 2015 eshte ne vleren 4,494 euro.

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 konstatura gjate periudhes raportuese nuk ka .

Hartuesi

Ilda Avdiu



Administratori

Skender Allkja



Inventari i Automjeteve ne Pronesi te Subjektit me 31.12.2015

Nr	TIPI	TARGA
1	IVECO Kamioncin	AA 164 LA
2	TOYOTA	AA 165 LA
3	FORD Furgoncin	TR 4526 P
4	BENZ Vetura	TR 6357 L
5	Sonda TAM	AA 594 AH
6	FORD Furgon	TR 1791 H
7	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 639 FJ
8	FORD Fuoristrada	TR 6562 P
9	BENZ Kamion	TR 2760 F
10	BENZ Furgon	TR 2588 A
11	BENZ Veture	TR 2440 T
12	CADI Wlsvagen	AA 367 LU
13	CADI Wlsvagen	AA 405 LU
14	VOLVO Kamion	AA 839 DY
15	Sonda ASTRA	TR 2679 E
16	BENZ Furgon	TR 1245 G
17	NISAN Fuoristrada	AA 985 MB
18	MITSUBISHI Fuoristrada	TR 7887 L
19	CADI Wlsvagen Furgoncin	TR 2787 E
20	SHARON Wlsvagen Minibus	AA 762 KA
21	NISAN Fuoristrada	AA 483 ML
22	RENAULT Kamion	AA 963 KA
23	MITSUBISHI Fuoristrada	TR 9056 I
24	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 319 HR
25	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 037 EZ
26	BENZ Veture	AA 186 EE
27	MITSUBISHI Fuoristrada	AA 864 KU
28	Sonda CMV 1500	
29	Sonda CMV 900	
30	Sonda CMV 600	
31	Sonda CMV 600 (me goma)	
32	Sonda Wirth	
33	Sonda FIAT	
34	MOTOPOMP Lombardini	
35	MOTOPOMP Slanzi	
36	MOTO SPT	



Administrator
Skender Allkja
Luftim Ahmetaj

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare, viti 2015

Nr	Emertimi	Sasia (ne vlere)	Gjendje me 01.01.2015	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje me 31.12.2015
1	Toka						
2	Ndertime						
3	Makineri, pajisje		70,210,060		6,206,046	55,793	76,360,313
4	Mjete transporti		32,076,346		7,512,655	21,370	39,567,631
5	Pajisje kompjuterike						-
6	Pajisje zyre dhe informatike		5,068,958		1,286,096		6,355,054
7	Instrumenta dhe vegla						-
	TOTALI	-	107,355,364	-	15,004,797	77,163	122,282,998

Amortizimi i Aktiveve Afatgjata Materiale, viti 2015

Nr	Emertimi	Sasia (ne vlere)	Gjendje me 01.01.2015	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje me 31.12.2015
1	Toka						-
2	Ndertime						-
3	Makineri, pajisje				3,639,310		3,639,310
4	Mjete transporti				5,870,605		5,870,605
5	Pajisje kompjuterike						-
6	Pajisje zyre dhe informatike				749,853		749,853
7	Instrumenta ,vegla pune						-
	TOTALI	-	-	-	10,259,768	-	10,259,768

Vlera Neto e Aktiveve Afatgjata Materiale, viti 2015

Nr	Emertimi	Sasia (ne vlere)	Gjendje me 01.01.2015	Shtesa nga rivleresimet	Shtesa	Pakesime	Gjendje me 31.12.2015
1	Toka		-	-		-	-
2	Ndertime		-				-
3	Makineri, pajisje		70,210,060				72,721,003
4	Mjete transporti		32,076,346				33,697,026
5	Pajisje kompjuterike						-
6	Pajisje zyre dhe informatike		5,068,958				5,605,201
7	Aktive te tjera afatgjata						-
	TOTALI	-	107,355,364	-	-	-	112,023,230

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

Administrator
 Skender Allkja
 Luftim Ahmetaj

