

Emertimi dhe Forma ligjore

Union Travel Shpk

NIPT -i

J91422008W

Adresa e Selise

RR Mine peza

Data e krijimit

20.02.1999

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Sherbim Biletari

PASQYRAT FINANCIARE

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

Viti 2008

Pasqyra Financiare jane individuale

Po

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Jo

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Leke

Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Jo

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2008

Deri 31.12.2008

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

28.02.2009

Pasqyrat Financiare te Vitit 2008

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		62,149,417	47,278,942
	1 Aktivet monetare		18,608,130	10,663,381
	> Banka		6,772,424	2,475,426
	> Arka		11,835,705	8,187,955
	2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim		0	0
	3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra		43,541,287	36,615,560
	> Kliente per mallra,produkte e sherbime		27,863,715	27,088,300
	> Debitore,Kreditore te tjere		11,032,044	4,879,722
	> Tatim mbi fitimin/Tat ne burim		493,554	512,751
	> Tvsh		2,035,445	2,018,258
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve			
	> Pjesmarrje		2,116,530	2,116,530
	>			
	4 Inventari		0	0
	> Lendet e para			
	> Inventari lmet			
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje			
	> Parapagesa per furnizime			
	>			
	5 Aktive biologjike afatshkurtra		0	
	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje		0	
	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra		0	0
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme			
	>			
II	AKTIVET AFATGJATA		3,629,002	4,123,537
	1 Investimet financiare afatgjata		0	0
	2 Aktive afatgjata materiale		3,629,002	4,123,537
	> Toka			
	> Ndertesa		1,800,411	1,725,498
	> Makineri dhe paisje		3,473,018	3,561,327
	> Aktive tjera afat gjata materiale		1,892,041	1,862,329
	> Amortizime		-3,536,467	-3,025,617
	3 Ativet biologjike afatgjata		0	0
	4 Aktive afatgjata jo materiale		0	0
	5 Kapitali aksioner i pa paguar		0	0
	6 Aktive te tjera afatgjata		0	0
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		65,778,419	51,402,478

Pasqyrat Financiare te Vitit 2008

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTRA		33,391,290	26,612,159
	1 Derivativet		0	0
	2 Huamarjet		2,264,746	1,835,360
	> <i>Overdraftet bankare</i>		660,265	
	> <i>Huamarrje afat shkuatra</i>		1,604,481	1,835,360
	3 Huat dhe parapagimet		31,126,544	24,776,799
	> <i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>		30,886,964	24,032,420
	> <i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>			
	> <i>Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.</i>		177,877	120,906
	> <i>Detyrime tatimore per TAP-in</i>		61,703	45,333
	> <i>Detyrime tatimore per Tatim Fitimin</i>			
	> <i>Detyrime tatimore per Tvsh-ne</i>			
	> <i>Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim</i>			278,141
	> <i>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</i>		0	300,000
	> <i>Dividende per tu paguar</i>			
	> <i>Debitore dhe Kreditore te tjere</i>			
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	0
	5 Provizionet afatshkurtra		0	0
II	PASIVET AFATGJATA		3,208,621	0
	1 Huat afatgjata		0	0
	> <i>Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare</i>			
	> <i>Bono te konvertueshme</i>			
	2 Huamarje te tjera afatgjata		0	0
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	0
	4 Provizionet afatgjata		3,208,621	0
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		36,599,911	26,612,159
III	KAPITALI		29,178,508	24,790,319
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
	2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)			
	3 Kapitali aksionar		10,000,000	10,000,000
	4 Primi aksionit			
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
	6 Rezervat statutore			
	7 Rezervat ligjore		6,581,698	6,581,698
	8 Rezervat e tjera			
	9 Fitimet e pa shperndara			
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		12,596,810	8,208,621
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		65,778,419	51,402,478

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2008

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Shitjet neto	72,270,851	61,859,424
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	2,551,822	3,847,880
3	Ndrysh.ne invent.prod.gatshme e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara		
5	Kosto e punes	8,158,075	6,986,426
	<i>Pagat e personelit</i>	6,903,826	5,920,781
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	1,254,249	1,065,645
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	796,759	406,321
7	Shpenzime te tjera	51,115,516	47,455,179
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)	60,070,351	54,847,926
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)	14,752,322	10,859,378
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara	0	0
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet	0	0
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	-674,810	-540,752
	121.0 <i>Te ardh.e shpenz. financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>		
	122 <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	-361,507	-365,063
	123 <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>	26,287	-175,689
	124 <i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>	-339,590	
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	-674,810	-540,752
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	14,077,512	10,318,626
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	14,077,512	10,318,626
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

	Emertimi I zerave te flukseve	Viti 2008	Viti 2007
I	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit	7,139,013	4,593,871
1	Mjetet monetare (MM) te arketuara nga klientet (paradhenie)	74,822,673	85,508,450
2	MM te paguara ngaj furnitoreve dhe punonjesve	- 67,322,153	- 80,749,258
3	MM te ardhura nga veprimtarite		
4	Interesi I paguar	- 361,507	- 165,321
5	Tatimi mbi fitimin I paguar		
	MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit	7,139,013	4,593,871
II	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese	- 4,709,292	- 2,521,909
1	Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
2	Berja e aktiveve afatgjata materiale	- 2,433,600	- 2,521,909
3	Te ardhurat nga shitja e pajisjeve	- 2,275,692	
4	Interesi I arketuar		
5	Dividentet e arketuar	-	-
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese	- 4,709,292	- 2,521,909
III	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	585,265	1,835,360
1	Te ardhura nga emetimi I kapitalit aksionar		
2	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	660,265	1,835,360
3	Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
4	Dividente te paguar	- 75,000	
	MM neto e perdorur ne veprimtarite financiare	585,265	1,835,360
IV	Rritja / renia neto e mjeteve monetare	3,014,985	3,907,322
VI	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	15,593,144	11,685,823
VII	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	18,608,130	15,593,145

Handwritten signature

Handwritten signature

Kapitali aksionar qe l perket aksionereve te shqerise mer viti 2008

		Kapitali aksionar	Primi l aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statusore dhe ligjore	Rezerva te konvertimi te monedhav e te huaja	Fitimi l pashperndare	Totali	Zoterimet e aksionereve te pakices	Totali
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2006	10,000,000			6,581,698			16,581,698		16,581,698
	1 Efekti l ndryshimeve ne politikat kontabel							-		-
	2 Pozicioni l rregulluar							-		-
	3 Efektet e ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit							-		-
	4 Totali l te ardhurave apo l shpenzimeve, qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve							-		-
	5 Fitimi neto l vitt financiar						8,208,621	8,208,621		8,208,621
	6 Dividentet e paguar							-		-
	7 Transferime ne rezerven e detyrueshme staturore							-		-
	8 Emetim l kapitalit aksionar							-		-
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2007	10,000,000	-	-	6,581,698	-	8,208,621	24,790,319	-	24,790,319
	1									
	2 Efektet e ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit							-		-
	3 Totali l te ardhurave apo l shpenzimeve, qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve							-		-
	4 Fonde per investime						3,208,621	3,208,621		3,208,621
	5 Fitimi neto per periudhen kontabel						12,596,810	12,596,810		12,596,810
	6 Dividentet e paguar						5,000,000	5,000,000		5,000,000
	7 Emetim l kapitalit aksionar (Fitim Pjesmarje)							-		-
	8 Aksione te thesarit te riblera							-		-
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2008	10,000,000	-	-	6,581,698	-	12,596,810	29,178,508	-	29,178,508

Komente dhe analiza te posteve te bilancit dhe pasqyres se te ardhurave dhe shpenzimeve Union Travel 2008

Detyrime tatimore

Emertimi	TVSH	T Fitimi	Sig shoq	TAP	Tat Burim
Gjendja 01.01.08	2,018,258	512,751	- 120,906	- 45,333	- 278,141
Krijuar(shitje)	- 845,065	- 1,480,702			
Pagesa	-	1,377,509	2,135,629	692,552	991,548
Blerje	862,252	-	- 2,192,601	- 708,922	-629,411
Gjendja 31.12.08	2,035,445	409,558	- 177,877	- 61,703	83,996

Shpenzime te shtyra

	Anlitike	Totali
Celje 01.01.2008		-
Shpenz shitje Objekti AB Center-1		
Taks Bashkie Objekti Bulevard		
Krijuar 2008		-
Taks Bashkie Objekti Bulevard-2		
Taks Bashkie Objekti Spitali-3		
Gjendje 31.12.2008		-

Llog Kliente

Gjendje 01.01.2008		27,088,300
Krijuar 2008		-
	Volum	948,953,159
	Volum	- 948,177,743
Gjendja 31.12.2008		27,863,715

Llog Ortake

Gjendje 01.01.2008		- 300,000
Krijuar 2008		- 5,000,000
	Paguar	5,299,999
Gjendja 31.12.2008		- 0

Llog Furnitore

Gjendje 01.01.2008		- 24,032,420
Krijuar 2008		738,848,215
	Detyrime per furnitura 2008	738,848,215
Likujduar 2008		- 745,702,759
	Likujduar furnitura 2008	- 745,702,759
Gjendja 31.12.2008		- 30,886,964

Llog Arketime paradhenie

Gjendje 01.01.2008		15,593,144
Krijuar 2008		3,014,986
	Debitime 2008	1,314,696,352
	Kreditime 2008	- 1,311,681,366
Gjendja 31.12.2008		18,608,130

Analiza e shpenzimeve

Emertimi	Totali blerje	Panjohura	Kosto/2008
Nr	1	2	4=1-2
Furnitura	52,823,209	729,510	52,093,698
Blerje energji elek.	72,410		72,410
Komisione te dhena	38,320,979		38,320,979
Qera	5,540,363		5,540,363
Riparime	137,553		137,553
Te ndryshme	1,490,789		1,490,789
Pagesa honorare	100,000		100,000
Reklame publicitet	659,425		659,425
Shpenzime Post telek	2,867,840		2,867,840
Udhetime Dieta	624,434		624,434
Sherbime bankare	429,460		429,460
Tatime taksa	142,755		142,755
Gjoha penalitete, Tvsh e panjoh	729,510	729,510	-
Humbje nga shitja e aktiveve	339,590		339,590
Humbje nga kemb Val	209,836		209,836
Shpenzime financiare	361,507		361,507
Amortizime	796,759		796,759
Kosto e punes	8,158,075	-	8,158,075
Paga bruto	6,903,826		
Sig shoq neto	1,254,249		
Gjendja 31.12.08	60,981,284	729,510	60,251,774

Permbledhje e tabelës te ardhures dhe shpenzimeve

Emertimi	Treguesi	Analiz	Total
Shpenzime njohura	1.1	60,251,774	
Shpenzime panjohura	1.2	729,510	
Totali shpenzime	1		60,981,284
Te ardhura deklaruar	2		75,058,796
Fitimi kontabel	3=2-1		14,077,512
Fitimi Fiskal	4=3+1.2		14,807,023
Tatim fitimi	5=4*10%		1,480,702
Fitim neto(bilanc)	6=3-5		12,596,810

Llog Akt Afatgj Mater

Analitike

Totali

Celje 01.01.2008

7,149,154

16,316

Hyrje te reja

Auto Mazda Kredi Hua

2,433,600

Pajisje Zyra

29,712

Ndertime

74,913

Dalje

Auto Mazda

2,521,909

Amortizim

Gjendje 31.12.2008

7,165,469

Regjistrimi makines :

Shuma e paguar 19500 euro*124.8 lek/euro=2,433,600 leke

Shitja e makines

Shuma e perfituar 15371.73* 123.37Lek/Eur=1896410Leke

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo finanohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)