

Emertimi dhe Forma ligjore	<u>"ALB MAGNESIUM" Shpk</u>
NIPT -i	<u>L51908006S</u>
Adresa e Selise	<u>Rr.Barrikadave,Qendra Tregtare "Galeria"</u> <u>TIRANE</u>
Data e krijimit	<u>27/06/2015</u>
Veprimtaria Kryesore	<u>Te prodhoje,fabrikoje,shese,perpunoje,importoje</u> <u>eksportoje te gjitha llojet e mineraleve ne vecanti</u> <u>mineralin e magneziumit</u>

# PASQYRAT FINANCIARE

## MIKRONJESITE

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.15 dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

## Për periudhen e mbyllur më 31 Dhjetor 2015

Pasqyra Financiare jane :		<u>Individuale</u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne		<u>Leke</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne		<u>1 (nje) Leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	27.06.2015
	Deri	31.12.2015
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		<u>10.03.2016</u>

Pasqyra e Pozicionit Financiar me date 31 Dhjetor 2015

Nr	A K T I V E T	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
	<b>Aktivet Afatshkurtra</b>		
	▶ <b>Aktivet monetare</b>	<b>22,327,876</b>	-
	1 Banka	22,327,876	
	2 Arka	-	
	▶ <b>Investime</b>	-	
	1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit	-	
	2 Aksionet e veta	-	
	3 Te tjera Financiare	-	
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>2,506,285</b>	-
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit		
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	2,443,198	
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	
	4 Të tjera - TVSH	50,587	
	5 Të tjera - Tatim Fitimi	12,500	
	6 Kapital i nënshkruar i papaguar	-	
	▶ <b>Inventarët</b>	-	-
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>	<b>686,350</b>	
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>		
<b>I</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>25,520,511</b>	-
	<b>Aktivet Afatgjata</b>		
	▶ <b>Aktive financiare</b>	<b>1,680,000</b>	-
	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/pjesëmarrje ne tender	1,680,000	
	▶ <b>Aktivet materiale</b>	-	-
	1 Toka dhe ndërtesa	-	-
	2 Impiante dhe makineri		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje		
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	-	
	▶ <b>Ativet biologjike</b>	-	
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>	-	
	1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>	-	
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>	<b>100</b>	
<b>II</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>	<b>1,680,100</b>	-
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	<b>27,200,611</b>	-



Pasqyra e Pozicionit Financiar me date 31 Dhjetor 2015

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
	▶ <b>Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>118,532</b>	<b>0</b>
	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 (furnitore???)	6,200	
	6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjesve	92,664	
	9 Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore dhe shendetsore	19,668	
	10 Të pagueshme ndaj detyrimeve tatimore		
	11 Të tjera të pagueshme		
	▶ <b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	-	-
	▶ <b>Të ardhura të shtyra</b>	-	-
	▶ <b>Provizione</b>	-	-
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	<b>118,532</b>	<b>0</b>
	▶ <b>Detyrime afatgjata:</b>	<b>27,454,000.00</b>	
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtimet në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	27,454,000	
	7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të tjera të pagueshme		
	▶ <b>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	-	-
	▶ <b>Të ardhura të shtyra</b>	-	-
	▶ <b>Provizione:</b>	-	-
	1 Provizione per pensione		
	2 Provizione te Tjera		
	▶ <b>Detyrime tatimore të shtyra</b>	-	-
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>	<b>27,454,000</b>	-
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>		
	<b>Kapitali dhe Rezervat</b>		
	▶ <b>Kapitali i Nënshkruar</b>	100	
	▶ <b>Primi i lidhur me kapitalin</b>		
	▶ <b>Rezerva rivlerësimi</b>		
	▶ <b>Rezerva të tjera</b>		
	1 Rezerva ligjore		
	2 Rezerva statutore		
	3 Rezerva të tjera		
	▶ <b>Fitimi i pashpërndarë</b>		
	▶ <b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	-372,021	
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>- 371,921</b>	-
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>27,200,611</b>	-

"ALB MAGNESIUM" Shpk

Pasqyra e Performancës per vitin e mbyllur me 31.12.2015

(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

(Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas funksionit)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2,014
▶	<b>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</b>		
▶	<b>Kosto të shitjeve</b> (përfshirë shpenzime të amortizimit dhe zhvlerësimit)		
▶	<b>Fitimi/humbja bruto</b>	-	-
▶	<b>Shpenzime të shpërndarjes</b> (përfshirë shpenzime të amortizimit dhe zhvlerësimit)		-
▶	<b>Shpenzime administrative</b> (përfshirë shpenzime të amortizimit dhe zhvlerësimit)	-433,227	
▶	<b>Të ardhura të tjera</b>	61,206	
	1 Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	-	-
	2 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	-	-
	3 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	-	-
	4 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	-	-
	5 Të ardhura të tjera financiare		-
	6 Të ardhura nga kurset e kembimit	61,206	
▶	<b>Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra</b>	-	-
▶	<b>Shpenzime financiare</b>	-	-
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime nga kurset e kembimit		
	3 Shpenzime të tjera financiare		
▶	<b>Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet</b>	0	-
▶	<b>Fitimi/Humbja para tatimit</b>	-372,021	0
▶	<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	0	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	-372,021	0
▶	<b>Fitimi/Humbja për:</b>	-372,021	0
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	- 372,021	-
	Interesat jo-kontrolluese		





## SHENIMET SHPJEGUESE

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 te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55.

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

### **a) Informacion i përgjithshëm**

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejttat 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 gene 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) BESUESHMERIA 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 perparetise 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**

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e pare ,dalja e pare. (SKK 4; ) Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; )

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

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

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: ) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

## SHENIMET SHPJEGUESE

### B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

#### Aktivitet Afatshkurtra

##### 1 Aktivitet monetare

###### 1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	RZB	Lek		19,700.0	-	19,700
2	RZB	Eur		162,501.3	137.28	22,308,176
Totali						22,327,876

###### 1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	
1	Arka ne Leke	-	-	-
Totali				-

#### Të drejta të arkëtueshme

	<b>2,506,285</b>	<b>Leke</b>
> Kliente per fatura te paqara		Leke
> TVSh per tu mare ( Subjekti ka krver cdoanime aiata Vitit 2015 )	50,587	Leke
> Garanci per Oera ( Per ambientin e marre me aera iane paqar garanci aeraie )	-	Leke
> Kerkesa ndaj Doqanave ( Shuma te paqara me tepar ne Doqane )	-	Leke
> Kerkesa ndaj Shoaerise Balkan Basalt	2,443,198	Leke
> Tatim fitimi i mbipaauar	12,500	Leke
> Produkte te oateshme me kosto . naa cdoanimet /Stok		Leke
<b>Shpenzime te shtyra</b>	686,350	Leke
<b>Totali I aktiveve afatshkurtra</b>	<b>25,520,511</b>	<b>Leke</b>

#### Aktive afatgjata materiale dhe Jomateriele

##### 1 Aktivitet financiare

Garanci bankare per pjesemarrje ne tender	1,680,000	Leke
---	-----------	------

##### 1 Aktivitet afatgjata materiale

Nr	Emertimi	Gjendje 01.01.2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2015
1	Implante dhe makineri				-
2	Mobilje dhe pajisje zyre				-
3	Pajisje informatike				-
<b>Totale</b>		-	-	-	-

<b>1</b>	<b>Amortizimi Akumuluar</b>	-		-	-
<b>Vlera neto</b>			-	-	-

#### Kapitali I nenshkrur I papaguar

	100	Leke
<b>Totali I aktiveve afatgjata</b>	<b>1,680,100</b>	<b>Leke</b>

#### AKTIVE TOTAL

**27,200,611 Leke**

#### PASIVI

##### Detyrime afatshkurtra:

**118,532 Leke**

> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend. ( Sigurimet e muait Dhiator-2015 )	19,668	leke
> Detyrime tatimore per TAP-in ( TAP - per muait Dhiator - 2015 )		ieke
> Debitore dhe Kreditore te tiere ( Borxh ndaj ..... )		ieke
> Furnitore per tu paqar per faturat e mberitura te importeve		ieke
> Furnitore per tu paqar per furnitore lokale	6,200	ieke
> Paa te punniesve Paaat e vitit 2015	92,664	ieke
> Detyrim per tatim ne aera		ieke

##### Detyrime afatgjata

**27,454,000 Leke**

> Detyrime ndaj ortakut ( De Oude Poel Holdina )	27,454,000	ieke
---	------------	------

##### Detyrime totale

> Kapitali I nenshkruar	100	ieke
> Humbia e vitit financiar	-	372,021 ieke

#### PASIVE TOTAL

**27,200,611 Leke**

## SHENIMET SHPJEGUESE

<b><u>Te ardhurat</u></b>	-61,206	Leke
<b><u>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</u></b>		
> Te ardhura nga shitja e mallrave te importuara		Leke
<b><u>Të ardhura të tjera</u></b>		
> Te ardhura financiare nga Zbritjet qe ka bere furnitori per furnizimet e blera gjate 2015.		Leke
> Te Ardhura nga kurset e kembimit sipas kursit ne Euro te B.Shqiperise , fiks me date 31.12.2015	-61,206	Leke
> Te Ardhura te tjera		Leke
<b><u>Shpenzimet</u></b>		
> <b>Kosto e Mallrave te shitura</b>		<b>Leke</b>
<b><u>Shpenzime Administrative</u></b>		<b>Leke</b>
> Pagat dhe Sigurimet	132,000	Leke
> Qera shpenzime Utilitare	-	Leke
> Energji dhe uje		Leke
> Shpenzime marketingu dhe shitje		Leke
> Shpenzime te tjera operative	301,227	Leke
<b><u>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</u></b>		
• Fitimi i ushtrimit ( Humbja )	Leke	- <u>372,021</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme ( Gjoha dhe jo te rregullta)	Leke	_____
• Humbja e mbartur fiskale	Leke	- _____
• Fitimi para tatimit ( Humbja Fiskale )	Leke	- <u>372,021</u>
• Tatimi mbi fitimin	Leke	- _____

### **C Shënime të tjera shpjeguese**

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 kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

**Per Drejtimin e Njesise Ekonomike**  
**(Maurice Nicolaas Maria Martens )**

Administrator

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

