

PASQYRAT FINANCIARE

Periudha 01/01/2014-31/12/2014

Së bashku me raportin e auditimit

SHENGJIN, 2015



Raporti i Audituesit të pavarur

Drejtuar:

Ministrise se Ekonomise

Keshillit Mbikqyres te shoqerise "Porti Detar" Sh.A. Shengjin

Te nderuar zoterinj !

Ne kemi audituar pasqyrat financiare te shoqerise "Porti Detar" Sh.A. Shengjin të cilat përfshijnë

- bilancin kontabël me 31 Dhjetor 2014,
- pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve,
- pasqyrën e ndryshimeve ne kapital dhe
- pasqyrën e lëvizjes së mjeteve monetare

për vitin ushtrimor, si dhe përmbledhjen e politikave kontabël dhe shpjegimeve te tjera shpjeguese qe shoqerojne keto pasqyra.

Përgjegjësia e drejtimit për pasqyrat financiare.

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit. Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare që nuk kanë anomali materiale të shkaktuara nga mashtrimi ose nga gabimi; zgjedhjen dhe zbatimin e metodave të përshtatshme kontabël; dhe kryerjen e çmuarjeve kontabël të arsyeshme për rrethanat.

Përgjegjësia e audituesit

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë e kryejmë auditimin për të arritur sigurinë e arsyeshme për faktin nëse pasqyrat financiare janë pa anomali materiale.

Një auditim përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar evidencën e auditimit rreth shumave dhe informacioneve shpjeguese të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë vlerësimin e rreziqeve të anomalisë materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimi apo të gabimit. Gjatë bërjes së këtyre vlerësimeve të rrezikut, audituesi merr në konsideratë

kontrollin e brendshëm që ka të bëjë me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare të entitetit, në mënyrë që të përcaktojë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinionit mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Një auditim përfshin, gjithashtu, vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave kontabël të përdorura dhe të arsyeshmërisë së çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, sikurse edhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë të auditimit.

Arsyet për dhenien e opinionit me rezerve

Ne "Porti Detar" Sh.A. Shengjin aktivet e shoqërisë së trashëguara pasqyrohen me vlerën e tyre historike minus amortizimin e akumuluar, vlerë kjo e cila është larg vlerës reale të tyre.

Ne keto kushte nuk mund të përcaktojmë se çfarë veprimi rregullues mund të ishte i nevojshëm për tu kryer në pasqyrat financiare të "Porti Detar" Sh.A. Shengjin.

Opinionit

Sipas opinionit tonë, me përjashtim të efekteve të rregullimeve neqofte se do të kishte ndonjë të tilla, që mund të ishin përcaktuar të nevojshme për tu bindur persa i perket ceshtjes të trajtuar në paragrafin e mesiperm, pasqyrat financiare paraqesin në të gjitha aspektet materiale, në mënyrë të drejtë, pozicionin financiar të Shoqërisë "Porti Detar" Sh.A. Shengjin me datën 31 Dhjetor 2014, performancën e saj financiare dhe flukset e parasë për vitin e mbyllur në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të Shqipërisë.

Ekspert Kontabel të Rregjistruar

Nexhmije ÇELA

Elida MITI



PORTI DETAR SH.A. SHENGJIN

Pasqyrat Finaciare te vitit 2014

Permbajtja :

Bilanci	faqe 3-4
Pasqyra te ardhura shpenzime	faqe 5
Pasqyra e Fluksit te parase	faqe 6
Pasqyra e ndryshimit te kapitalit	faqe 7
Informacine te pergjitheshme	faqe 8-16

SH.A "PORTI DETAR" SHENGJIN

1. PASQYRA FINANCIARE TE VITIT 2014

Ne/ Leke

	AKTIVET	Shenime	Periudha Raportuese 2014	Periudha Para ardhese 2013
I	Aktivët afatshkurtra	A	150,762,601	146,955,909
	1 Aktive monetare	1	77,767,159	96,422,918
	> Banka	1.1	77,766,473	96,420,578
	> Arka	1.2	686	2,340
		1.3	-	-
	2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregt.			
	3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra	2	70,008,057	47,905,469
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime	2.1	8,126,599	5,189,607
	> Debitorë, Kreditor te tjere	2.2	1,409,494	1,206,443
	> Tatim mbi fitimin	2.3	9,164,332	8,466,365
	> T. V. SH e kerkuar per rimbursim	2.4	41,579,412	15,690,727
	> T. V. SH	2.5	9,017,209	16,641,316
	> Kliente te pa arketuar mbi nje vit te poviz.	2.6	711,011	711,011
	4 Inventari	3	2,987,385	2,627,522
	> Lendet e para	3.1	2,015,142	1,655,279
	> Inventar i lmet	3.2	972,243	972,243
	> Prodhim ne proces			
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per shitje			
	> Parapagesat per furnizime			
	>			
	5 Aktivët biologjike afatshkurtra			
	6 Aktivët afatshkurtra te mbajtura per shitje			
	7 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme			
II	AKTIVET AFATGJATA	B	1,125,116,237	1,060,973,125
	1 Investimet financiare afatgjata	4	-	-
	2 Aktive afatgjata materiale	5	800,288,782	820,254,012
	> Toka	5.1	423,933,880	423,933,880
	> Ndertesa	5.2	373,996,601	393,542,632
	> Makineri dhe pajisje	5.3	1,652,220	2,065,275
	> Aktive te tjera afatgjata materiale	5.4	706,081	712,225
	> Amortizimi per A.A. Materjale		-	-
	3 Aktivët biologjike afatgjata			
	4 Aktivët afatgjata jomateriale	6	1,751,875	4,058,483
	5 Kapital aksionar i papaguar			
	6 Aktive te tjera afatgjata (Invest. ne proces)	7	323,075,580	236,660,630
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		1,275,878,838	1,207,929,034

SH.A. "PORTI DETAR" SHENGJIN

1. PASQYRA FINANCIARE TE VITIT 2014

Ne/ Leke

PASIVET DHE KAPITALI		Shenim	Periudha Raportuese 2014	Periudha Para ardhese 2013
I	Pasivet afatshkurta	C	11,849,856	7,439,386
	1 Derivatet			
	2 Huamarrjet			
	> <i>Huat dhe obligacionet afatshkurtra</i>			
	> <i>Kthimet/Ripagesat e huave afatgjata</i>			
	3 Huat dhe parapagimet	7	11,849,856	7,439,386
	> <i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>	<i>7.1</i>	<i>10,124,476</i>	<i>5,418,856</i>
	> <i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>	<i>7.2</i>	<i>28,705</i>	-
	> <i>Detyrime per sigurime shoq. shendetesore</i>	<i>7.3</i>	<i>1,313,098</i>	<i>1,212,903</i>
	> <i>Detyrime tatimore per TAP-in</i>	<i>7.4</i>	<i>134,089</i>	<i>782,249</i>
	> <i>Detyrime tatimore per Tatim Fitimin</i>			
	> <i>Detyrime tatimore per TVSH-ne</i>	<i>7.5</i>	-	-
	> <i>Detyrime tatimore per Tatim ne Burim</i>	<i>7.6</i>	<i>249,488</i>	<i>11,164</i>
	> <i>Debitor e Kreditor te tjere</i>	<i>7.7</i>	-	<i>14,214</i>
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	5 Provizionet afatshkurtra			
II	Pasivet afatgjata	D	601,254,803	525,028,548
1	1 Huat afatgjata			
	> <i>Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare</i>			
	> <i>Bonot e konvertueshme</i>			
	2 Huamarrje te tjera afatgjata			
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	8	601,254,803	525,028,548
	4 Provizionet afatgjata			
	TOTALI I PASIVEVE (I+II)		613,104,659	532,467,934
III	KAPITALI	E	662,774,179	675,461,100
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
	2 Kapitali I aksionereve te shoq, meme (PF te kons.)			
	3 Kapitali aksionar	9.1	656,924,000	656,924,000
	4 Primi i aksionit (Diferenca Rivlersimi)	9.2	2,399,872	2,399,872
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (negative)			
	6 Rezerva statusore			
	7 Rezerva ligjore	9.3	15,557,617	15,527,117
	8 Rezerva te tjera	9.4	518,611	94
	10 Fitimi (Humbja) e viteve te kaluar	9.5	-	610,017
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	9.6	(12,625,921)	-
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I, II, III)		1,275,878,838	1,207,929,034

SH.A "PORTI DETAR " SHENGJIN

2. Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen
01 Janar - 31 Dhjetor 2014

Nr	Pershkrimi i elementeve	Ne lek	
		Periudha Raportuese 201	Periudha para ardhese 2013
1	Shitjet neto	57,648,552	65,823,754
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	4,700,134	4,408,461
	Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gateshme dhe prodhimet ne proces		
4	Materialet e konsumuara	2,403,134	1,248,426
5	Kosto e punes	64,142,679	60,445,413
	- pagat e personelit	52,339,101	47,167,427
	- te tjera personeli	2,804,994	5,189,557
	- shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	8,998,584	8,088,429
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	24,952,221	24,808,813
7	Shpenzime te tjera	4,198,203	3,390,709
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)	95,696,237	89,893,361
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)	(33,347,551)	(19,661,146)
10	Te ardhura dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		
	12,1 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime te tjera financiare afatgjata	18,511,929	16,574,513
	12,2 Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi	1,542,057	2,835,807
	12,3 Fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit	667,644	928,623
	12,4 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	-	
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)	20,721,630	20,338,943
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	(12,625,921)	677,797
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	-	67,780
16	Fitimi/humbja neto e vitit financiar (14-15)	(12,625,921)	610,017

SH.A "PORTI DETAR " SHENGJIN

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Direkte

VITI 2014

Pasqyra e fluksit monetar - metoda direkte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit	(15,570,205)	(12,156,080)
Mjetet monetare (MM) te arketuara nga klientet	59,345,320	71,206,049
MM te paguara ndaj furnitoreve	(9,720,760)	(21,610,079)
MM te ardhura nga veprimtarite	974,200	334,350
Interesi I paguar KOMISJONE BANKARE		
Tatim mbi te ardhurat personale TAP	(2,172,698)	(3,711,973)
<i>MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit T.V.SH. TATIME TE TJ</i>	(1,743,889)	(525,820)
MM te paguara SIG.SHOQERORE	(14,938,838)	(13,374,433)
MM te paguara per tatim mbi fitimin	(697,967)	(1,492,440)
MM te paguara punonjesve	(46,615,573)	(42,981,734)
	-	-
Fluksi monetar nga veprimtarite investuese	(3,030,654)	4,653,680
Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjate materiale	(5,647,113)	-
Te ardhura nga shitja e paisjeve		
Interesi I arketuar	2,616,459	4,653,680
Dividentet e arketuar		
<i>MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese</i>		
Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	(54,900)	(2,113,528)
Te ardhura nga emetimi I kapitalit aksioner		
Te ardhura nga huamarrje afatgjate		
Pagesat e detyrimeve te qerase financiare		
Dividentet te paguara	(54,900)	(2,113,528)
<i>MM neto e perdorura ne veprimtarite Financiare</i>		
Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	(18,655,759)	(9,615,928)
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	96,422,917	106,038,845
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	77,767,158	96,422,917

Porti Detar Shengjin Sh.a

3. Pasqyra e levizjeve ne kapitalet e veta per periudhen
01 Janar - 31 Dhjetor 2014

Nr	E m e r t i m i	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	rezerva te tjera	Rezerva statutore dhe ligjore	Fitimi i pa-shperndare	Totali
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2012	632,906,000	2,399,872	-	14,940,308	26,953,268	677,199,448
A	Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabel						
B	Pozicioni i rregulluar						
1	Fitimi neto i periudhes kontabel					610,017	610,017
2	Dividentet e paguar / deklaruar					(2,348,365)	(2,348,365)
3	Rritja e rezerves kapitalit	24,018,000	-	94	586,809	(24,604,903)	-
4	Emetimi I aksioneve						-
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2013	656,924,000	2,399,872	94	15,527,117	610,017	675,461,100
1	(Fitimi neto i periudhes kontabel) HUMBJE					(12,625,921)	(12,625,921)
2	Dividentet e paguar / deklaruar					(61,000)	(61,000)
3	Emetimi I kapitali aksionar	-				-	-
4	Rritja e rezervave			518,517	30,500	(549,017)	-
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2014	656,924,000	2,399,872	518,611	15,557,617	(12,625,921)	662,774,179

"PORTI DETAR SHENGJIN" SHA SHENGJIN
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2014
(Te gjitha balancat jane ne leke)

Informacione te pergjitheshme

Shoqeria "Porti Detar " Sh.a, Shengjin, eshte regjistruar ne Regjistrin Tregetar prane Gjykates se Rrethit Tirane me Vendimin nr. 21234, date 29.04.1999. Eshte themeluar si nje shoqeri anonime me kapital fillestar 73.820.000 leke. Me urdherin e METE Nr 429 date 10.06.2008 kapitali themeltar i shoqerise behet 188.995.000 leke gjendje me 31.12.2008 . Me shkresen e METE Nr 2097/1 date 17.04.2009 eshte bere rivlersimi i truallit nga ekspertiza kontabel e regjistruar me 28.12.2009 dhe kapitali themeltar i shoqerise me 31.12.2009 eshte 571.268.000 leke shkrese nr 207 date 24.03.2010 dhe me urdherin nr 670 date 16.09.2011 kapitali themeltar I shoqerise behet 632.906.000 leke. Me shkresen e METE Nr 6000/1 Prot. date 25.07.2013 eshte bere miratimi I bilancit dhe shperndarja e fitimit per vitin 2012 Ne mbeshtetje te ketij urdheri eshte bere dhe rritje e kapitalit me urdherin e METE Nr 719 date 04.09.2013 dhe kapitali I shoqerise nga 632.906.000 leke behet 656.924.000 leke. Selia e shoqerise ndodhet ne Shengjin Lezhe.

Eshte e regjistruar ne degen e tatim taksave Lezhe me NIPT J67902539F Drejtor i shoqerise eshte z. Gjovalin Tusha

Sh.a Porti Detar shengjin nuk eshte e organizuar ne filiale apo dege.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2014 eshte Ngarkim shkarkim mallrash, dhe depozitim mallrash.

Veprimtaria e shoqerise rregullohet me :

Statutin

Ligji 9901, date 14.04.2008 "Per tregetaret dhe shoqerite tregetare".

Ligji 7661 date 19.01.1993 "Per Kontabilitetin" ndryshuar me Ligjin 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" (ndryshuar me Ligjin Nr.9477 date 09.02.2006)

Legjislacioni fiskal.

Ligje dhe akte te tjera ligjore e nenligjore te shtetit shqiptar ne fuqi.

1. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatities së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2014 eshte zbatuar formati i SKK-2

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e shërbimeve ngarkim shkarkimit njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe

"PORTI DETAR SHENGJIN" SHA SHENGJIN
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2014
(Te gjitha balancat jane ne leke)

përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe te ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së faturuar dhe te arkëtuar ose të arkëtueshme. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit . Fitimi ose humbja e realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2014 jane 1 euro = 140.14 leke dhe 1 dollar = 115.23 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit te paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili nuk ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per perjudhen 01. Janar – 31 Dhjetor 2014. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2014 eshte 15 % .

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto .

Pasivet financiare

Huat e parapagimet Furnitorët, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen në bilanc në vlerën e tyre broto të mbështetur (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitali aksjonar . Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e vleres se mbetur si per ndertesat dhe per pjesen tjetere te aktiveve te qendrueshme. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te vleres fillestare minus amortizimin e akumuluar dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur, aktivet afatgjata jo materjale 15% dhe paisje informatike 25% e vleres fillestare

“PORTI DETAR SHENGJIN”SHA SHENGJIN
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2014
 (Te gjitha balancat jane ne leke)

Gjendjet e inventaret

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me çmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimit qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

2. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

1.Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2014 dhe 31 Dhjetor 2013 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2014		Gjendja ne 31.12.2013	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
1.1 Llogari bankare	LEK	41,365,534	-	59,067,510	
1.2 Llogari bankare	Euro	36,392,005	259,683.21	37,343,953	266,723.44
1.3llogari bankare	Dollar	8,934	77.53	9,115	89.53
1.4 Arka ne leke	LEK	686	-	2,340	-
		0			
Shuma		77,767,159		96,422,918	

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes se Shqiperise.

3. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2012 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
2 .Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(2.1) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	8,126,599	5,189,607
(2.2) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	1,409,494	1,206,443
(2.3) Tatim mbi fitimin	9,164,332	8,468,365
(2.4) T.V.SH kerkuar per rimbursim	41,579,412	15,690,727
(2.4,1) T.V.SH.	9,017,209	16,641,316
(2.5) Furnitor Debitor	-	-
(2.6) Kliente te pa arketuar mbi nje vit	711,011	711,011
Shuma	70,008,057	47,905,469

Ne “Llogari / Kërkesa të arkëtueshme “ janë pasqyruar faturat e pa arkëtuara për shitje shërbimesh që shoqëria ka gjëndje më 31.12.2014 në shumen 8,126,599. lekë. Kjo shumë përfaqësohet nga detyrimi i firmave – “Akhensia ANI shpk ne shumen 4,457,900. lekë ,- Firma Antea Cement për shumën 816,073 lekë, Colacem Albania 1,157,238 lekë axhensia “ANI”, për tarifa portuale në shumën 775,662 lekë ose (7,756.52 Euro), Axhensia “ORJON” për shumën 120.454 lekë (1,204.54

"PORTI DETAR SHENGJIN" SHA SHENGJIN
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2014
(Te gjitha balancat jane ne leke)

Euro) Firma "ROZAFI FISH" për shumën 466,579 lekë për depozitim malli në magazinë ,tarifë portuale për anijet e akostuara (2,400 Euro) kovertuar në lekë 240,000 leke, Anija Shëngjini (300 Euro) lekë 30,000, Anija Sanpjetro 350 (Euro) lekë 35,000 dhe anija Arba (100 Euro) lekë 10,000, te tjera 17.693 leke.

Shumat e paraqitura në "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" përfaqësojnë tepricën debitore të "Shteti tatim mbi fitimin" më 31.12.2014 me 9,164,332 lekë si dhe TVSH e kërkuar për rimbursim 41,579,412 lekë me shkresën Nr 60 Prot datë 29.05.2014, si dhe T.V.SH. për tu kërkuar për rimbursim në shumën 9,017,209 Lekë

Në këtë post të bilancit ,paraqiten "Kërkesa të arkëtueshme afatgjata" me vlerën e tyre neto 711 011 lekë. Vlera fillestare e këtyre detyrimeve është 6 320 918 lekë të cilat janë në proces gjyqësor. Nga detyrimet e mësipërme janë provizionuar 5.609.907 lekë. Krahasuar me fillimin e vitit 2014 këto detyrime nuk kanë pësuar ndryshime .

Drejtimi mendon se te gjitha kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurtër me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

4. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2014.

Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershem.

Shuma e inventarit te paraqitur ne " Lëndët e para" perfaqeson stokun e materialeve qe perdoren ne procesin e mirembajtjes se mjeteve te ngarkim shkarkimit , te vleresuara me koston e blerjes. Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes koston se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
3. Inventari	2,987,385	2,627,522
(3.1) Lëndët e para	2,015,142	1,655,279
nga te cilat		
(ii) K Lende djegese karburante	1,069,179	777,366
(iii) Pjese nderrimi	945,963	877,913
(3.2) Inventar I imet Neto	972,243	972,243
Invetrari I imet Bruto	1,925,987	1,925,987
Zhvlersimi I inventarit te imet	953,744	953,744
Shuma	2,987,385	2,627,522

6. Aktivët Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

“PORTI DETAR SHENGJIN”SHA SHENGJIN
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2014
 (Te gjitha balancat jane ne leke)

Gjendjet dhe levizjet	5.1 Toka	5.2 Ndertesa	5.3 Makineri dhe paisje	5.4 Aktivet tjera afatgjata materiale	5. TOTALI	6. Aktive afatgjata jo materjale
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2014	423,933,880	637,809,130	23,024,010	4,478,258	1,089,245,278	37,468,437
Shtesat	-	138,000	-	206,550	344,550	2,335,833
Pakesimet	-	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2014	423,933,880	637,947,130	23,024,010	4,684,808	1,089,589,828	39,804,270
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2014	-	244,266,497	20,958,735	3,766,034	268,991,266	33,409,954
Amortizimi ushtrimit	-	19,684,032	413,055	212,693	20,309,780	4,642,441
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2014	-	263,950,529	21,371,790	3,978,727	289,301,046	38,052,395
C	-	-	-	-	-	-
Vlera Neto AAM-ve 31.12.2014	423,933,880	373,996,601	1,652,220	706,081	800,288,782	1,751,875
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2014	423,933,880	373,996,601	1,652,221	706,081	800,288,783	1,751,875
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2014	423,933,880	373,996,601	1,652,220	706,081	800,288,782	1,751,875

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2014 .Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK -5). V leresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar .

6.1 Ne gjendjen dhe levizjen e AAM-ve jane pasqyruar dhe investimet ne proces te objektit “Rehabilitimi I Portit Detar Shengjin Kalata e Re per vitin 2014 eshte shtuar me vlere 86.414.950 leke nga 236,660,630 leke ne 31.12.2013, pra ne total jane pasqyruar 323.075.580 leke .

7.PASIVET AFATGJATA

Grantet dhe te ardhurat e shtyra ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2014 paraqiten si vijon:

Grantet dhe te ardhurat e shtyra	
B. Teprica kreditorë me 01.01.2014	525,028,548
(i) Grante te marra nga financimi I Komuniteti European (IPA)	0
(ii) Grante te marra nga financimi I buxhetit shtetit	94,738,184
(iii) Grante te marra nga financimi I buxhetit shtetit 5% garanci punimesh	0
(iv) Rimanje amortizimi per obj.e perfit. nga grantet	-18,511,929
Shuma 31.12.2013	601,254,803

“PORTI DETAR SHENGJIN”SHA SHENGJIN
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2014
 (Te gjitha balancat jane ne leke)

8.Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2014 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
7 .Huatë dhe parapagimet		
(7.1) Të pagueshme ndaj furnitorëve	10,124,476	5,418,856
(7.2) Të pagueshme ndaj punonjësve	28,705	0
(7.3) Detyrimet per sig.shoqerore	1,313,098	1,212,903
(7.4) Detyrime tatimore per TAP-in	134,089	782,249
(7.5)Detyrime tatimore per Talm ne burim	249,488	11,164
(7.6) Debitor dhe kreditor te tjere		14,214
Shuma	11,849,856	7,439,386

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit ne shumen 474,996 leke si dhe detyrimi ”Te pagueshme ndaj furnitoreve per investime qe perfaqeson 5% -in e ndaluar per garanci punimesh 9,324,959leke garanci kontratash per objekte te dhena me qira 324,521 leke (474996+9324959+324521=10124476). Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

“Të pagueshme ndaj punonjësve“ rezultojne ne shumen 28,705 leke per paga te punonjesve me daten 31.12.2014

“Detyrimet tatimore+sig.shoqerore“ perfaqesojne, tatimit (TAP) 134,089 leke dhe tatimi ne burim 249,488 leke , si dhe sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2014 ne shumen 1,313,098 leke

9.Kapitali

Kapitalet e veta te shoqerise, i paraqitur ne bilanc me 31.12.2014 eshte 662,924,000 leke nga 675,461,100 leke qe ishte me 31.12.2013, me nje ulje 12,686,921 leke, kjo nga humbja e rezultuar per vitin 2014 ne shumen 12,625,921 leke dhe 61.000 leke paguar dividend.

9.1 Kapitali aksjonar ishte 656,924,000 leke me 31.12.2013 dhe eshte 656,924,000 leke ne fund te vitit 2014, pra nuk ka ndryshuar.

9.2 Primi i aksionit (Diferenca nga rivlersimi) ishte 2,399,872 leke me 31.12.2013 dhe eshte pasqyruar 2,399,872 leke ne fund te vitit 2014 pa ndryshime

''PORTI DETAR SHENGJIN''SHA SHENGJIN
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2014
 (Te gjitha balancat jane ne leke)

9.3 Rezervat ligjore ishin 15,527,117 leke me 31.12.2013 behen 15,557.617 leke ne fund te vitit 2014 , kjo shtese vjen si rezultat i shperndarjes se fitimit te vitit 2013 ne masen 5% ne vleren 30.500 leke bazuar ne shkrese e METE.

9.4 Rezerva te tjera:

Pra rezerva te tjera ne fund te vitit 2014 paraqiten me vleren 518.611 leke shtuar nga fitimi I vitit te kaluar ne vleren 518.517 leke bazuar ne shkrese e METE.

9.6 Humbja e vitit 2014 eshte ne shumen 12.625,921 leke

10.Fitimi (humbja) e vitit financiar

Te ardhurat

Te ardhurat e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2013	31
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0		0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	57,648,552	65,823,754	
Te ardhurat te tjera veprimtarit e shfrytz	4,293,376	4,408,461	
Te ardhurat te tjera(te ardh financiare)	406,758		0
Shuma	62,348,686	70,232,215	

Të ardhurat nga shitja e sherbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja.

Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.(Ng.Shka,57,648,552+Tarifa Port.2,324,210+Qira 872,000+Bileta e flete hyrje1,097,166 = 4,293,376 leke).

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	1,542,057	2,835,807
Rimarrje amortizimi	18,511,929	16,574,513
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	667,644	928,623
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		
Shuma	20,721,630	20,338,943

Shpenzimet e veprimtarise kryesore

''PORTI DETAR SHENGJIN''SHA SHENGJIN
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2014
 (Te gjitha balancat jane ne leke)

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme ,materjale te konsumuara 1,542,057 leke e ndare kjo ne karburante 1,303,467 leke dhe pjese nderrimi e materjale te tjera 1,099,667 leke .Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar 64,142,679 leke , nga e cila pagat e punonjesve 52,339,101leke dhe shperblime i fund vitit 1,510,000 leke Shpenzime te tjera 2,804,994 leke. Amortizimet e zhvlersimet 24,808,429,leke Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2014 jane treguar pasqyren perkatese, totali i shpenzimeve 95,696,237,leke.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
Materjalet konsumuara	2,403,134	1,248,426
Paga personeli	52,339,101	47,167,427
Personeli shperblime te tjera	2,804,994	5,189,557
Shpenzime per sigurime shoqerore	8,998,584	8,088,429
Shpenzime te tjera	4,198,203	3,390,709
Amortizime e zhvlersime	24,952,221	24,808,813
Shuma	95,696,237	89,893,361

Shpenzime personeli.

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorive kryesore jane si me poshte :

Gjate vitit 2014 kane qene ne marredhenie pune gjithesej 140 punonjes ose 107.69%. Fond page gjithesej i paguar eshte 52,339,101 leke ose 95% dhe sigurimet shoqerore dhe shendetesore 8,998,854 leke . Paga mesatare per nje punonjes eshte ralizuar 31154,leke ose 88.36% krahasuar me programin.

Jane bere rregullisht ndalesat per kontributin e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore si dhe te tatimit mbi te ardhurat nga punesimi.

11.Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2014dhe 2013 jane si vijon:

“PORTI DETAR SHENGJIN”SHA SHENGJIN
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2014
 (Te gjitha balancat jane ne leke)

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2014	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	-	677,797
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-	-
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufinit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalltete,demshperblime	-	-
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III Humbja per perjudhen	12,625,921	-
IV PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-
V FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	12,625,921	677,797
VI Shpenzimi i tatim fitimit-10%	-	67,780
VII FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	-	610,017

Humbja e ushtrimit eshte i llogaritur si diferenc e te ardhurave me shpenzimet, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

12. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Pergjegjsi i FINANCES

Bledar Mulaj

DREJTORI

Gjovalin Tusha

