

TABELA E PËRMBAJTJES

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR	0
B. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)	2-3
AKTIVI	2
DETYRIME DHE KAPITALI.....	3
C. PASQYRA E PERFORMANCES	4-5
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	5
D. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	6
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	7
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	8-18

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)



Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
A	AKTIVI			
I	Aktive Afatshkurtëra			
1	Mjete Monetare	5	4,435,171	562,369
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,		-	-
3	Të Drejta të Arkëtueshme:	6		
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)		120,000	-
	2.Njësitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njési Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera (Debitore të tjerë)		278,147	478,458
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		398,147	478,458
4	Inventarët:	7		
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		-	-
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte		-	-
	3. Produkte të Gatshme		-	-
	4. Mallra		-	2,261,508
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje		-	-
	7. Parapagime për Inventar		82,852	-
	Totali i Inventarit(1-7)		82,852	2,261,508
5	Shpenzime të Shtyra	8	-	-
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)		4,916,170	3,302,335
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njës. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	2.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	3.Tituj Pronësie në Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	9		
	1.Toka dhe Ndërtesa		-	-
	2.Impiante dhe Makineri		-	-
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		257,216	101,307
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		-	-
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		257,216	101,307
3	Aktive Biologjike			
			-	-
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra	18		
			-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		257,216	101,307
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		5,173,386	3,403,642

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
B	DETYRIME DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1. Titujt e Huamarrjes		-	-
	2. Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3. Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4. Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit (furnitore)		60,000	1,370,148
	5. Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6. Të Pagueshme ndaj Njës. Ekon. Grup		-	-
	7. Të Pagueshme ndaj Njës. Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8. Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./		36,393	243,395
	9. Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		320,808	59,635
	10. Të Tjera të Pagueshme		994,510	749,025
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)		1,411,711	2,422,203
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra (dhe Grantet)		-	-
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)		1,411,711	2,422,203
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1. Titujt e Huamarrjes		-	-
	2. Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3. Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4. Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzues (Furnitore)		-	-
	5. Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6. Të Pagueshme Ndaj Njës. Ekon. Grup		-	-
	7. Të Pagueshme Ndaj Njës. Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8. Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (1-8)		-	-
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra		-	-
	4 Provizione (Për pensionet, etj)		-	-
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		1,411,711	2,422,203
III	Kapitali dhe Rezervat	12		
	1 Kapitali i Nënshkruar		100,000	100,000
	2 Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
	3 Rezerva Rivlerësimi		-	-
	4 Rezerva të tjera		-	-
	1. Rezerva Ligjore		-	-
	2. Rezerva Statutore		-	-
	3. Rezerva të Tjera		-	-
			881,439	-
	5 Fitimi i Pashpërndarë		-	-
	6 Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		2,780,236	881,439
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave (III)		3,761,675	981,439
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		5,173,386	3,403,642

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E PERFORMANCËS
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

A. Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve

LIGUS sh.p.k



(Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	13,145,536	4,267,109
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme		-	-
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar		-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit		-	-
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(7,585,118)	(2,782,659)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme të Tjera Shpenzime			-
6	Shpenzime Personeli	15	(1,404,500)	(301,000)
	Paga dhe Shpërblime		(207,188)	(50,029)
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore		-	-
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale	9	-	-
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi	9	(61,574)	(7,609)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi	16	(529,218)	(172,905)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)		(9,787,598)	(3,314,202)
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)		3,357,938	952,907
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera I		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera		-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngja		-	-
	Totali të ardhurave të tjera(12)		-	-
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)		-	-
14	Shpenzime Financiare	17	-	-
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		-	-
	Shpenzimet e Tjera Financiare		(85,246)	-
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		(85,246)	-
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja		-	-
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		3,272,692	952,907
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin	18	(492,456)	(71,468)
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		(492,456)	(71,468)
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë		-	-
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve		-	-
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		2,780,236	881,439
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë		-	-
	Interesat Jo-Kontrolluese		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E PERFORMANCËS VAZHDI
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

B. Pasqyra e të ardhurave gjithpërfshirëse

Nr	Përshkrimi i Elementeve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		2,780,236	881,439
2	Diferencat nga Përkthimi i Monedhës në Veprimtari të l	.	-	-
3	Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale	.	-	-
4	Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Financiare të Mb:	.	-	-
5	Pjesa e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse nga Pjesemarr	.	-	-
6	Të Tjera të Ardhura Gjithëpërfshirëse për Vitin	.	-	-
7	Totali i të Ardhurave Gjithëpërfsh. për Vitin (2-6)		-	-
	Totali i të Ardhurave/(Humbjeve) Gjithëpërfshirëse (1+7)		2,780,236	881,439
	Pronarët e Njesise Mëmë		-	-
	Interesat Jo-Kontrolluese		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE (METODA INDIREKTE)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shënimet	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv.Shfrytëzimit			
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		2,780,236	881,439
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:			
	Shpenzime Financiare Jo-Monetare		-	-
	Shpenzime për Tatimin mbi Fitimin Jo-Monetar		-	-
	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		61,574	7,609
	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale		-	-
	Fitimi nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale(Fluk:		-	-
	Ndryshimet në Aktivet dhe Detyrimet e Shfrytëzimit			
	Rritje/Rënie në të Drejtat e Arketueshme dhe të Tjera		80,311	(478,458)
	Rritje/Rënie në Inventarë		2,178,656	(2,261,508)
	Rritje/Rënie në Detyrimet e Pagueshme		(803,490)	2,178,808
	Rritje/Rënie në Detyrimet ndaj Punonjësve		(207,002)	243,395
	Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Shfrytëzimit		4,090,286	571,285
II	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Investimit			
	Para Neto të Perdorura për Blerjen e Filialeve		-	-
	Para Neto të Arketuara nga Shitja e Filialeve		-	-
	Pagesa për Blerjen e Aktiveve Afatgjata Materiale		(217,484)	(108,917)
	Arketime nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale		-	-
	Pagesa për Blerjen e Investimeve të Tjera		-	-
	Arketime nga Shitja e Investimeve të Tjera		-	-
	Dividende të Arketuar		-	-
	Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Investimit		(217,484)	(108,917)
III	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Financimit			
	Arketime nga Emetimi i Kapitalit Aksionar		-	100,000
	Arketime nga Emetimi i Aksioneve të Perdorura si Kolateral		-	-
	Hua të Arketuara		-	-
	Pagesa e kostove transaksionale (Hua dhe Kredi)		-	-
	Riblerje e Aksioneve të Veta		-	-
	Pagesa e Aksioneve të Perdorura si Kolateral		-	-
	Pagesa e Huave		-	-
	Pagese e Detyrimeve prej Qirase Financiare		-	-
	Interes i Paguar		-	-
	Dividende të Paguar		-	-
	Mjete monetare Neto nga Aktiv. e Financimit		-	100,000
IV	Rritje/Rënie Neto në Mjetet Monetare dhe Ekuiv		3,872,802	562,369
	Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fillim të Periudhës		562,369	-
	Efekti i Luhatjeve të Kursit të Kembimit		-	-
	Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fund të Periudhës		4,435,171	562,369

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)





NR	Përshkrimi i Elementëve						
A	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2014	-	-	-	-	-	-
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2015	100,000	-	-	-	-	-
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:						
1	Fitimi / Humbja e vitit	-	-	-	-	881,439	881,439
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	-	881,439	881,439
2	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:						
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar (+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	-	-
	Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	-	-	-
B	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2015	100,000	-	-	-	881,439	881,439
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2016	100,000	-	-	-	881,439	881,439
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:						
1	Fitimi / Humbja e vitit	-	-	-	-	2,780,236	2,780,236
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	-	2,780,236	2,780,236
2	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:						
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar (+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	881,439	(881,439)	-
	Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	881,439	(881,439)	-
C	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2016	100,000	-	-	881,439	2,780,236	3,761,675

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare. Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "LIGUS" sh.p.k dhe janë firmosur nga:

Administratori

Hartuesi/Financieri

.....

.....

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "LIGUS" sh.p.k, është themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 23 Maj 2015 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali rregjistruar i saj është 100.000 leke dhe aktualisht zotërohet nga ortaku i vetëm, z.
Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2016 ka qënë "Aktivitet në fushën e studimeve, projekteve, ndertimeve".

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

3. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

4.1

- 1)
- 2)
- 1.
- 2.
- 3.

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitete financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

4.2 Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	Të tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62)		
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)	-	-
	Qera	240,000	60,000
	Mirmbajtje dhe riparime	25,000	-
	Sigurime	-	-
	Publicitet, reklama	-	-
	Trasferime, udhëtime, dieta	-	-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	-	-
	Shpenzime për shërbimet bankare	59,074	-
	Të tjera	180,793	96,085
3	Tatime dhe taksa(Ilog.63)		
	Taksa dhe tarifa vendore	14,000	16,820
	Taksa te regjistrimit	-	-
	Tatime te tjera	-	-
4	Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67)		
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	-
	Te tjera	-	-
5	Shpenzime të tjera Shfrytëzimi(Gjoha,provizione) Llog.65,68)		
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	10,350	-
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	529,218	172,905

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

Shpenzimet e tjera qe ne nje mase te konsiderueshme perbehen nga Furnitura , nentrajtime dhe sherbime nga te trete paraqitet e analizuar sipas pasqyres se mesiperme .

Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2016 jane treguar ne pasqyren perkatese.

16. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)		-
2	Shpenzimet per interesat 767, 668(-)		-
3	Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)		-
4	Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	85,246	-
5	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-
	Shuma	85,246	-

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

17. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	3,272,692	952,907
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit	-	-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime të panjohura tatimore(+)	10,350	-
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	-	-
	Gjoha,penalitete,demshperblime(+)	10,350	-
	Amortizim mbi normat fiskale(+)	-	-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)	-	-
	Të tjera	-	-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus		
4	njohjet për qëllimet e raportimit(-)		
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-	-
	Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale (1+2+3+4+5)	3,283,042	952,907
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	(492,456)	(71,468)
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	-	-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	-	-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	2,780,236	881,439

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal.Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2016 është 15%.

18. Ngjarjet pas datës së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

19. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre ne 31 dhjetor 2016 dhe 31 Dhjetor 2015 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

20. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2016 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2015 janë riparaqitur sipas këtyre zërave.