

Conad Albania
Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016

PËRMBAJTJA

	Faqe
Pasqyrat Financiare	
Pasqyra e pozicionit financiar	1
Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave gjithpërfshirëse	2
Pasqyra e ndryshimeve në kapital neto	3
Pasqyra e flukseve të mjeteve monetare	4
Shënime mbi pasqyrat financiare	5–25

**Pasqyra e Pozicionit Financiar
më 31 dhjetor 2016**

	Shënime	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Aktivet afatgjata			
Aktivet afatgjata materiale	5	53,099,757	60,682,362
Aktivet afatgjata jomateriale	6	7,940,583	11,548,768
Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara	7	1,371,276	920,284
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra afatgjata	8	1,467,860	1,588,899
Totali i aktiveve afatgjata		63,879,476	74,740,313
Aktivet afatshkurtra			
Inventarë	9	113,365,426	109,981,953
Llogari të arkëtueshme tregtare	10	262,958,368	239,772,457
Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura	11	536,867,471	479,306,846
Llogari të arkëtueshme të tjera	12	6,457,661	8,863,310
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	13	1,365,067	2,689,045
Mjetet monetare në arkë e në bankë	14	59,534,542	58,211,460
Totali i aktiveve afatshkurtra		980,548,535	898,825,071
Totali i aktiveve		1,044,428,011	973,565,384
KAPITALI			
Kapitali themeltar		151,426,641	151,426,641
Rezerva ligjore		2,569,581	2,100,599
Fitime të mbartura		50,715,336	41,804,651
Fitimi i ushtrimit		43,661,773	9,379,668
Totali i kapitalit	15	248,373,331	204,711,559
DETYRIMET			
Detyrime afatgjata			
Hua afatgjata	16	21,636,800	11,200,000
Totali i detyrimeve afatgjata		21,636,800	11,200,000
Detyrime afatshkurtra			
Hua afatshkurtra	17	68,600,169	70,000,000
Llogari të pagueshme tregtare	18	242,508,686	221,670,997
Llogari të pagueshme nga palët e lidhura	19	441,401,825	453,764,855
Parapagimet e arkëtuara	20	197,774	-
Detyrime tatimore	21	14,061,057	5,212,346
Llogari të pagueshme të tjera	22	7,648,369	7,005,627
Totali i detyrimeve afatshkurtra		774,417,880	757,653,825
Totali i detyrimeve		796,054,680	768,853,825
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		1,044,428,011	973,565,384

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 25, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Conad Albaniash.p.k

Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

**Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të të ardhurave gjithpërfshirëse
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**

	Shenime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	23	2,760,744,152	2,744,120,459
Të ardhura të tjera	24	170,073	-
Total të ardhura		2,760,914,225	2,744,120,459
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	25	(2,466,116,834)	(2,478,567,054)
Shpenzime personeli	26	(58,706,301)	(46,006,397)
Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi	27	(22,328,021)	(16,708,386)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	28	(169,065,733)	(182,716,632)
Total shpenzime		(2,716,216,889)	(2,723,998,469)
Shpenzime interesi dhe të ngjashme (neto)	29	(3,167,537)	(11,245,040)
Shpenzime të tjera financiare (neto)	30	11,428,045	2,273,033
Fitimi/humbja para tatimit		52,957,844	11,149,983
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(9,296,071)	(1,770,315)
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	31	(9,296,071)	(1,770,315)
Shpenzimi aktual i tatimit të shtyrë		-	-
Fitimi/humbja e vitit		43,661,773	9,379,668
Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin		43,661,773	9,379,668

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 25, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



Conad Albania sh.p.k


Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

**Pasqyra e ndryshimeve në kapitalin neto
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**

	Kapitali aksioner	Rezerva Ligjore	Fitimet e Pashpërndara	Fitim/ Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 1 janar 2015	151,426,641	2,100,599	-	41,804,651	195,331,891
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin: Transferim në fitime të mbartura			41,804,651	9,379,668 (41,804,651)	9,379,668
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	151,426,641	2,100,599	41,804,651	9,379,668	204,711,559
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	-	-	-	-	-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin: Transferim në fitime të mbartura Transferim në rezervë ligjore		468,982	8,910,685	43,661,773 (8,910,685) (468,982)	43,661,773
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	151,426,641	2,569,581	50,715,336	43,661,773	248,373,331

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 25, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga Bordi Drejtues më ___ Mars 2017 dhe janë nënshkruar për publikim në emër të tyre nga:


Znj. Artenida Dule
Përgatitës i pasqyrave financiare


Z. Pietro Tafuni
Administrator

Pasqyra e flukseve të mjeteve monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitimi para tatimit	52,957,844	11,149,983
<i>Axhustime për zërat jo-monetare:</i>		
Amortizimi	16,889,106	16,708,386
Zhvlerësimi	5,438,915	-
Humbje (fitim) nga shitja/dalja e asetëve	(90,597)	11,630
<i>Ndryshimi në kapitalin qarkullues</i>		
Rënie/(rritje) në inventar	(3,383,473)	(10,021,459)
Rënie/(rritje) në llogari të arkëtueshme dhe të tjera	(88,872,568)	(28,815,764)
Rritje/(rënie) në llogari të pagueshme dhe të tjera	15,528,658	52,479,220
Rënie/(rritje) në parapagime e shpenzime të shtyra	1,445,017	3,590,287
Mjetet monetare të gjeneruara nga aktivitetet operative	(87,098)	45,102,283
Tatimi mbi fitimin i paguar gjatë vitit	(1,567,989)	(1,770,315)
	(1,567,989)	(1,770,315)
Aktivitetet investuese		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale	(6,127,592)	(10,523,077)
Shitje e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale	519,784	-
Blerje e shoqërisë së kontrolluar minus paratë e arkëtuara	(450,992)	(504,920)
Investime të tjera afatgjata		
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti investues	(6,058,800)	(11,027,997)
Aktivitetet financuese		
(Ripagim)/ të hyrat neto nga huatë afatgjata	10,436,800	-
(Ripagim)/ të hyra nga hua afatshkurtër	(1,399,831)	-
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti financues	9,036,969	-
Ndryshimi neto i mjeteve monetare	1,323,082	32,303,971
Mjetet monetare në fillim të periudhës	58,211,460	25,907,489
Mjetet monetare në fund të periudhës	59,534,542	58,211,460

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 25, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "Conad Albania" sh.p.k është regjistruar pranë QKR me datë 23.02.2012 me NIPT L21423017V. Organizimi dhe funksionimi i saj rregullohet sipas ligjit nr. 9901 dt 14.04.2008 "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare".

Shoqëria operon në fushën e blerjes, dhënies me qira, shitjessë aktivitetëve tregtare me shumicë dhe pakicë dhe të veprave që kanë lidhje me këto aktivitete, si dhe import-eksport të mallrave të ndryshëm që do të jenë objekt i aktivitetit tregtar.

Kapitali aksionar i Shoqërisë është 151,426,642 lekë (1,084,100 EUR) i cili zotërohet nga aksionerët e shoqërisë.

Zyrat qendrore të Shoqërisë ndodhen në autostradën Tiranë-Durrës, km.6 Kashar, Tiranë. Administratori i shoqërisë është z.Pietro Tafuni.

Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2016 është 56 punonjës.

2. Aplikimi i standardeve ndërkombëtare të raportimit financiar të reja dhe të rishikuara (SNRF)

2.1 Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale

Standardet dhe interpretimet e mëposhtme aplikohen në periudhat e raportimit financiar që fillojnë me ose pas datës 1 janar 2016.

- Ndryshimet në SNRF 10, SNRF 12 dhe SNK 28 "Njësitë investuese: Aplikimi i përjashtimit të konsolidimit" (publikuar në dhjetor 2014 dhe efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016)
- Ndryshimet në SNRF 11 "Marrëveshjet e përbashkëta" Kontabiliteti për Blerjet e interesave në operacione të përbashkëta - (publikuar në Maj të 2014 dhe efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2016).
- SNRF 14 "Llogaritë e shtyra për arsye rregullatore" (publikuar në janar 2014 dhe efektiv për periudhat që fillojnë më 1 janar 2016)
- Ndryshimet në SNK 1 "Paraqitja Fillestare" (publikuar në dhjetor 2014 dhe efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2016)
- Ndryshimet në SNK 16 dhe SNK 38 "Sqarimi i metodave të pranueshme të zhvlerësimit dhe amortizimit" (publikuar në maj 2014 dhe efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2016)
- Ndryshimet në SNK 16 dhe SNK 41 "Bujqësia: Bimët Bartëse"- (publikuar në qershor 2014 dhe efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 shkurt 2016)
- Ndryshimet në SNK 27 "Metoda e kapitalit neto në pasqyrat financiare të veçanta" (publikuar në gusht 2016 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2016)

2.2 Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të pa përvetësuara

Në datën e aprovimit të këtyre pasqyrave financiare, standardet e mëposhtme, interpretimet dhe rishikimet janë emetuar por nuk janë ende efektive:

- Ndryshime në SNRF 9 "Instrumentat Financiar"
- SNRF trajton klasifikimin, matjen dhe mosnjohjen e aktiveve financiare dhe pasiveve financiare, fut rregulla të reja për kontabilitetin mbrojtës dhe një model të ri zhvlerësimi për aktivet financiare. (Duhet të jetë aplikuar për vitet financiare që fillojnë më ose pas 1 janarit 2018).

2. Aplikimi i standardeve ndërkombëtare të raportimit financiar të reja dhe të rishikuara (SNRF) (vazhdim)

2.2 Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të pa përvetësuara (vazhdim)

- Ndryshimet në SNRF 15 "Të ardhurat nga kontratat me klientët". BSNK ka nxjerrë një standard të ri për njohjen e të ardhurave. Kjo do të zëvendësojë SNK 18, i cili mbulon kontratat për mallra dhe shërbime dhe SNK 11, i cili mbulon kontratat e ndërtimit. Standardi i ri është i bazuar në parimin se të ardhurat njihen kur kontrolli mbi te mirat dhe shërbimet transferohet te klientit. Standardi lejon ose një retrospektive të plotë apo një qasje të modifikuar retrospektive për adoptim. (I detyrueshëm për vitet financiare që fillon në ose pas datës 1 janar 2018).
- Ndryshimet në SNRF 16 "Qiratë". SNRF 16 është lëshuar në janar 2016. Kjo do të rezultojë në pothuajse të gjitha qiratë e njohura në pasqyren e pozicionit financiar, duke qënë se dallimi ndërmjet qirasë operative dhe financiare është hequr. Sipas standardit të ri, një aset (e drejta për të përdorur aset me qira) dhe një detyrim financiar për të paguar qiranë janë të njohura. Kontabilizimi i qiradhënësit nuk ka ndryshime të konsiderueshme. (I detyrueshëm për vitet financiare që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2019.)
- Ndryshimet në SNK 12 "Tatimet mbi të ardhurat", është lëshuar në janar 2016. Kjo do të qartësojë njohjen e aktiveve tatimore të shtyra për humbjet e përealizuara. (Efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 janarit 2017).
- Ndryshimet në SNK 7 "Pasqyra e Flukseve Monetare" janë lëshuar në janar 2016. Kjo qartëson se njësisia ekonomike duhet të japë informacione shpjeguese që mundësojnë përdoruesit e pasqyrave financiare të vlerësojnë ndryshimet në detyrimet që rrjedhin nga aktivitetet financiare. (Efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 janarit 2017).

Kompania ka zgjedhur të mos i përvetësojë këto standarde, rishikime dhe interpretime para datës që ato do të bëhen efektive. Kompania parashikon se përvetësimi i këtyre standardeve, rishikimeve dhe interpretimeve nuk do të ketë ndikim material në pasqyrat financiare të kompanisë në periudhën e aplikimit fillestar të tyre

3. Bazat e përgatitjes

(a) Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

(b) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të lëshuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit ("BSNK") dhe interpretimet e nxjerra nga Komiteti për Interpretimet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("KIRFN") të BSNK-së.

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të parimit të vijimësisë.

(c) Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek Shqiptar ("Lek"), e cila është monedha funksionale e Shoqërisë.



3. Bazat e përgatitjes (vazhdim)

(d) Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar kërkon që Drejtimi të bëjë gjykimet, vlerësimet dhe supozimet të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë si pasojë e këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen.

4. Politika të rëndësishme kontabël

Politikat kontabël të paraqitura më poshtë janë aplikuar në të gjitha periudhat e pasqyruara në këto pasqyra financiare dhe në mënyrë të vazhdueshme nga Shoqëria.

(a) Të ardhurat

Të ardhurat nga kontratat përfshijnë vlerën totale të punës ndërtimore të kryer gjatë vitit. Fitimi nga kontratat afatgjata njihet me përqindjen e rregulluar mbi bazë të përfundimit. Asnjë fitim nuk merret deri kur një kontratë nuk ka avancuar deri në pikën ku fitimi përfundimtar i realizueshëm mund të përcaktohet në mënyrë të arsyeshme. Provizionet janë krijuar për të gjitha humbjet e shkaktuara në datën e raportimit plus për çdo humbje të mëtejshme të parashikuar për sjelljen e kontratave drejt përfundimit.

(b) Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e asaj date. Zërat jo monetare maten në bazë të kostos historike dhe nuk konvertohen në datën e raportimit.

Diferencat nga kursi i këmbimit nga zërat monetarë, njihen në fitim ose humbje të periudhës të cilës i përkasin. Fitimi dhe humbja nga monedha e huaj, raportohen në baza neto.

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
EUR/LEK	135,23	137,28
USD/LEK	128,17	125,79

4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

(c) Instrumenta financiarë

Aktivitet dhe detyrimetfinanciare njihen në datën e tregtimit në të cilën Shoqëria bëhet palë e detyrimeve kontraktuale të instrumentit.Fillimisht Shoqëria i regjistron aktivitet dhe detyrimet financiare me vlerë e drejtë. Matja e mëvonshme për secilin intrument financiar, është e detajuar në shënimet e mëposhtme.

Shoqëria çregjistron një aktiv financiar kur të drejtat kontraktuale mbi rrjedhën e parasë nga aktiviskadojnë ose në qoftë se transferon të drejtat për të arkëtuar flukset kontraktuale të parasë të aktivitet financiar në një transaksion në të cilin pothuajse të gjithë rreziqet dhe përfitimet e zotërimit të aktivitet financiar transferohen. Çdo interes në aktivitet financiare të transferuara që është krijuar apo përfituar prej Shoqërisë njihet si një aktiv apo detyrim i veçantë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare kompesohen dhe vlera neto e tyre paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur Shoqëria ka një të drejtë ligjore për të kompesuar vlerat dhe synon ose të shlyejë në bazë neto ose të përftojë aktivin dhe shlyejë detyrimin në të njëjtën kohë. Instrumentat financiare jo derivative të Shoqërisë përbëhen nga llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera, mjete monetare dhe ekuivalente të tyre, detyrimet tregtare dhe të tjera.

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përbëhen nga paraja në arkë, llogaritë rrjedhëse bankare dhe depozitat me afat maturimi më pak se tre muaj.

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme dhe të tjera janë deklaruar me vlerën e drejtë dhe më pas me koston e tyre të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Të tjera

Të tjera instrumenta financiare jo derivative janë matur me koston e tyre të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi.

Huatë

Huatë janë njohur fillimisht me vlerën e drejtë, neto nga kostot e transaksioneve dhe më pas njihen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, me shpenzime interesi të njohura bazuar në normën efektive.

Metoda e interesit efektiv është metoda e llogaritjes të kostos së amortizuar të detyrimit financiar dhe e alokimit të shpenzimit të interesit përgjatë periudhës përkatëse. Norma efektive e interesit është norma që skonton saktësisht vlerat e ardhshme të parave përgjatë jetëgjatësisë së planifikuar të detyrimit financiar ose, kur është e përshtatshme, për një periudhë më të shkurtër vlerën e mbetur neto nga njohja fillestare.

(d) Inventarët

Inventarët njihen me më të voglën mes kosos dhe vlerës neto të realizueshme. Kostot janë ato shpenzime të kryera për të sjelle çdo produkt në vendndodhjen dhe kushtet aktuale dhe përcaktohen në bazë të kosos mesatare të ponderuar.

Vlera neto e realizueshme bazohet në çmimin e vlerësuar të shitjes minus çdo kosto që pritët të ndodhë në perfundim apo në nxjerrjen jashtë përdorimit.



4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

(e) Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Zërat e aktiveve afatgjata materiale janë matur me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi i akumuluar.

Kostot përfshijnë shpenzimet që janë të lidhura direkt me blerjen e aktivit. Kosto e aktivit të ndërtuar vetë përfshin koston e materialeve dhe punës direkte dhe çdo kosto tjetër direkte të lidhur me vënien e aktivit në kushtet e punës për përdorimin e parashikuar, kostot e çmontimit dhe heqjen e pjesëve dhe restaurimin e zonës në të cilat ato janë vendosur dhe kostot e huamarrjes së kapitalizuara. Programi i blerë që është pjesë përbërëse në funksionimin e një pajisjeje është kapitalizuar si pjesë e pajisjes.

Kur pjesë të një zëri të aktiveve afatgjata materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato llogariten si zëra të ndara (pjesë të rëndësishme) të aktiveve afatgjata materiale.

Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të pronave, makinerive dhe pajisjeve është njohur në vlerën kontabël (neto) të pjesës në qoftë se është e mundur që në të ardhmen të mirat ekonomike të përfshira në atë pjesë do t'i vijin Shoqërisë dhe kostoja mund të matet me besueshmëri. Vlera kontabël (neto) e pjesës që zëvendësohet hiqet nga regjistrimet. Kostot e shërbimeve të përditshme të pronave, makinerive dhe pajisjeve janë të njohura në të ardhurat ose shpenzimet kur ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi është llogaritur mbi vlerën e amortizueshme, e cila është kostoja e aktivit duke zbritur vlerën e mbetur.

Amortizimi njihet në bazë të vlerës së mbetur, duke përdorur normat e përcaktuara nga manxhimi.

Mjete transporti	20%
Mobilje dhe orëndi	20%
Pajisje kompjuterike	25%

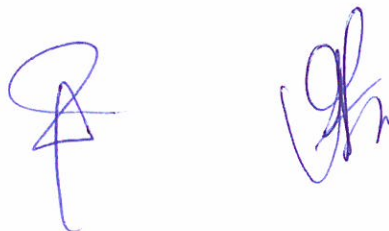
Vlera e mbartur e aktiveve afatgjata materiale rishikohet për zhvlerësim kur ngjarje apo ndryshime në rrethanat tregojnë se vlera kontabël mund të mos jetë e rikuperueshme. Nëse ekziston ndonjë tregues i tillë, kur vlera kontabël tejkalon vlerën e rikuperueshme të vlerësuar aktivet paraqiten me vlerën e tyre të rikuperueshme, e cila është më e larta mes vlerës së tyre të drejtë minus kostot për shitje dhe vlerës së tyre në përdorim.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në cdo date raportimi dhe ndryshohen në rast se efektet janë materiale.

Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale ç'regjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet ose humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e ndonjë zëri të aktiveve afatgjata materiale janë përcaktuar duke krahasuar të ardhurat e marra nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën kontabël (neto) të aktiveve afatgjata materiale dhe janë pasqyruar neto në të ardhura të tjera në pasqyrën e fitimit ose humbjes.



4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

(f) Aktivet financiare

Një aktiv financiar jo i mbartur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit dhe humbjes është vlerësuar në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë evidencë objektive për ta zhvlerësuar. Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka evidencë objektive që tregon se një ngjarje zhvlerësimi ka ndodhur pas njohjes fillestare të aktivitetit dhe ka patur një ndikim negativ në rrjedhjen e ardhshme monetare të vlerësuar të aktivitetit financiar dhe këto efekte janë të matshme në mënyrë të besueshme.

Një humbje nga zhvlerësimi në lidhje me një aktiv financiar të matur me kosto të amortizuar është llogaritur si diferencë mes vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parasë të vlerësuar duke i skontuar me normën origjinale efektive të interesit të aktivitetit. Humbjet janë njohur në të ardhura dhe shpenzime dhe janë reflektuar në një llogari zbritje nga llogaritë e arkëtueshme. Interesi mbi një aktiv të zhvlerësuar vazhdon të njihet nëpërmjet skontimit të qendrueshëm. Kur një ngjarje e ardhshme (p.sh. shlyerja e një debitori) shkakton një rënie në shumën e humbjes nga zhvlerësimi, rënia në humbjen nga zhvlerësimi rimerret nëpërmjet fitimit ose humbjes.

(g) Aktive jo financiare

Vlerat kontabël të aktiveve jofinanciare të Shoqërisë janë rishikuar në datën e raportimit për të përcaktuar në qoftë se ka ndonjë tregues zhvlerësimi. Në qoftë se ndonjë tregues i tillë ekziston, atëherë llogaritet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Shuma e rikuperueshme është vlera më e lartë midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e vlerësuar monetare të ardhshme janë zbritur për vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para taksave që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe risqet specifike për aktivin për të cilat vlerësimet e flukseve monetare të ardhshme nuk janë rregulluar.

Humbjet nga zhvlerësimi njihen në qoftë se vlera e mbartur e aktivitetit apo pjesa e burimit të parave e kalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi janë njohur në të ardhura ose shpenzime.

(h) Provizionet

Një provizion njihet në qoftë se, si rezultat i ngjarjeve në të kaluarën, Shoqërisë i lindin detyrime ligjore ose konstruktive të cilat mund të parashikohen me besueshmëri dhe është e mundur që të ndodhë një dalje e përfitimeve ekonomike për shlyerjen e detyrimit. Provizionet janë përcaktuar duke ju zbritur vlerën e pritshme të flukseve të parasë të skontuara me një normë para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe risqet specifike të detyrimeve. Skontimi i qëndrueshëm është njohur si kosto financiare.

(i) Pagesat e qirasë

Pagesat e bëra për qiratë e zakonshme janë njohur në të ardhura ose shpenzime në mënyrë lineare gjatë afatit të qirasë. Lehtësirat e përfituara të qirasë janë njohur si pjesë përbërëse e shpenzimeve totale të qirasë, gjatë afatit të qirasë.

(j) Llogaritë e pagueshme dhe të shtyrat

Detyrimet njihen për shumat të cilat duhet të paguhet në të ardhmen për të mirat dhe shërbimet e përfituara, qoftë të faturuara nga furnizuesi apo jo.

Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

(k) Përfitimet e punëmarrësve

Kontributet e detyrueshme shoqërore

Një plan i kontributit të përcaktuar është një plan përfitimimi pas periudhës së punësimit sipas të cilit një njësi ekonomike paguan kontribute në shuma fikse në një entitet të veçantë dhe nuk ka asnjë detyrim ligjor apo konstruktiv për të paguar shuma të mëtejshme. Qeveria e Shqipërisë është përgjegjëse për sigurimin e pensioneve në Shqipëri, sipas një plani të përcaktuar të kontributeve të pensionit. Kontributet e Shoqërisë në planin e përcaktuar të kontributeve të pensionit njihen si një shpenzimi përfitimimi të punonjësve në të ardhura dhe shpenzime në periudhat gjatë të cilave kryhen shërbimet nga të punësuarit.

(l) Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për fondet e depozituara në bankë dhe fitimet nga kurset e këmbimit. Të ardhurat nga interesat njihen kur realizohen duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit, humbjet nga kurset e këmbimit dhe humbjet nga zhvlerësimi të njohura në aktivet financiare.

(m) Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përbëhet nga tatimi i periudhës dhe tatimi i shtyrë.

Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital. Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatuueshëm të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si edhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme.

(n) Angazhimet dhe kontigjencat

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitimet ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimëve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

(o) Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një pale kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

Conad Albania sh.p.k

Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

5. Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale përbëhen si më poshtë:

	Instalime teknike, makineri, pajisje, instrumente dhe vegla pune	Mjete transporti	Mobilje dhe Pajisje	Totali
Kosto				
Gjendja më 1 janar 2015	82,281,857	-	26,259,748	108,541,605
Shtesa	3,580,398	2,746,078	3,665,341	9,991,817
Transferime	-	-	-	-
Pakësime	(25,563)	-	-	(25,563)
Gjendja më 31 dhjetor 2015	85,836,692	2,746,078	29,925,089	118,507,859
Riklasifikime	(85,836,692)	21,672,327	62,499,091	(1,665,274)
Gjendja pas riklasifikimeve me 1 Janar 2016	-	24,418,405	92,424,180	116,842,585
Shtesa	-	1,576,985	4,550,609	6,127,594
Transferime	-	-	-	-
Pakësime	-	(1,118,976)	(148,240)	(1,267,216)
Gjendja më 31 dhjetor 2016	-	24,876,414	96,826,549	121,702,963
Amortizimi i akumuluar				
Gjendja më 1 Janar 2015	31,257,154	-	12,440,462	43,697,616
Transferim	-	-	-	-
Amortizimi i vitit	9,324,097	156,111	3,072,707	12,552,915
Kthim amortizimi	(13,933)	-	-	(13,933)
Gjendja më 31 Dhjetor 2015	40,567,318	156,111	15,513,169	56,236,598
Riklasifikime	(40,567,318)	12,005,067	28,485,876	(76,375)
Gjendja pas riklasifikimeve me 1 Janar 2016	-	12,161,178	43,999,045	56,160,223
Amortizimi i vitit	-	2,551,210	10,729,711	13,280,921
Pakësime	-	(719,013)	(118,925)	(837,938)
Gjendja më 31 dhjetor 2016	-	13,993,375	54,609,831	68,603,206
<i>Vlera neto kontabël</i>				
Gjendja më 31 dhjetor 2015	-	12,257,227	48,425,135	60,682,362
Gjendja më 31 dhjetor 2016	-	10,883,039	42,216,718	53,099,757

Shoqëria ka riklasifikuar ne shpenzime te shtyra shumen e shpenzimeve per investime te bera ne ambiente të marra me qira.

Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

6. Aktivet afatgjata jomateriale

Aktivet afatgjata jomateriale paraqitet si më poshte më 31 dhjetor 2016 dhe 2015:

	AAJM	Totali
Me kosto		
Gjendja më 1 janar 2015	23,523,460	23,523,460
Shtesa	531,105	531,105
Transferime	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2015	24,054,565	24,054,565
Riklasifikime	-	-
Gjendja pas riklasifikimeve më 1 janar 2016	24,054,565	24,054,565
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2016	24,054,565	24,054,565
Amortizimi		
Gjendja më 1 janar 2015	8,350,499	8,350,499
Transferim	-	-
Amortizimi i vitit	4,155,298	4,155,298
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2015	12,505,797	12,505,797
Riklasifikime	-	-
Gjendja pas riklasifikimeve më 1 janar 2016	12,505,797	12,505,797
Transferim	-	-
Amortizimi i vitit	3,608,185	3,608,185
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2016	16,113,982	16,113,982
Gjendja neto më 31 dhjetor 2015	11,548,768	11,548,768
Gjendja neto më 31 dhjetor 2016	7,940,583	7,940,583

7. Pjesëmarrjet në njësitë e kontrolluara

Në këtë zë janë paraqitur pjesëmarrjet në njësitë e kontrolluara, të cilat detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Pjesëmarrje në Conad Adriatico Societa Cooperativa	1,366,276	869,284
Pjesëmarrje në shoqërinë Berat Trade shpk	5,000	51,000
	1,371,276	920,284




Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

8. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra afatgjata

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra afatgjatë më 31 dhjetor 2016 dhe 2015 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Investime në ambiente të marra me qira	1,467,860	1,588,899
	<u>1,467,860</u>	<u>1,588,899</u>

9. Inventari

Inventaridetajohet si më poshtë më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Mallra	113,365,426	109,981,953
	<u>113,365,426</u>	<u>109,981,953</u>

10. Llogaritë e arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Klientë	268,397,283	239,772,457
Zhvlerësim i llogarive të arkëtueshme	(5,438,915)	-
	<u>262,958,368</u>	<u>239,772,457</u>

Lëvizjet në zhvlerësimin e të drejtave për arkëtim:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Gjendja më 1 janar	-	-
Rimarrje për vitin	-	-
Zhvlerësimi për vitin	(5,438,915)	-
Gjendja më 31 dhjetor	<u>(5,438,915)</u>	<u>-</u>

11. Llogaritë e arkëtueshme nga palët e lidhura

Llogaritë e arkëtueshme tregtare detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Food Trade s.p.k	530,682,819	477,615,731
Conad Shqipëria sh.p.k	5,136,052	768,599
E.H.W sh.p.k	1,048,600	922,516
	<u>536,867,471</u>	<u>479,306,846</u>




12. Llogaritë e arkëtueshme të tjera

Llogaritë e arkëtueshme të tjera detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Tatimi mbi fitimin	-	5,092,854
Debitorë të tjerë	5,566,172	2,452,362
Depozitë garancie dogana	891,489	993,684
TVSH për tu arkëtuar	-	324,410
	<u>6,457,661</u>	<u>8,863,310</u>

13. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Parapagime të tjera	1,081,968	2,689,045
Shpenzime të shtyra	283,099	-
	<u>1,365,067</u>	<u>2,689,045</u>

14. Mjete monetare

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Mjete monetare në bankë	<u>58,034,755</u>	<u>58,140,223</u>
<i>Ne lekë</i>	56,592,973	57,460,537
<i>Ne valutë</i>	1,441,782	679,686
Mjete monetare në arkë	<u>1,499,787</u>	<u>71,237</u>
<i>Ne lekë</i>	1,069,052	71,208
<i>Ne valutë</i>	430,735	29
	<u>59,534,542</u>	<u>58,211,460</u>

15. Kapitali

Kapitali themeltar

Kapitali i shoqërise është 151,426,641 lekë.

Rezerva ligjore

Rezerva ligjore e kompanisë është në vlerën 2,569,581 lekë.

Fitimi imbartur

Shuma prej 50,715,336lekë përfaqëson fitimin e mbartur nga viti parardhës.

Fitimi i ushtrimit

Shuma prej 43,661,773Lekë përfaqëson fitimin e ushtrimit përgjatë vitit 2016.

Conad Albania sh.p.k

Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

16. Hua afatgjatë

Huaja afatgjatë detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Luan Leka	10,818,400	11,200,000
Conad Adriatico Societa Cooperativa	10,818,400	-
	<u>21,636,800</u>	<u>11,200,000</u>

17. Hua afatshkurtër

Huaja afatshkurtër përbehet nga overdrafte me afat maturimi deri në 12 muaj detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Overdraft Intesa SanPaolo Bank	68,598,952	70,000,000
Overdraft American Bank of Investment	1,217	-
	<u>68,600,169</u>	<u>70,000,000</u>

18. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Llogari të pagueshme tregtare	195,923,628	220,590,877
Furnitorë për fatura të pambërritura	46,585,058	1,080,120
	<u>242,508,686</u>	<u>221,670,996</u>

19. Llogari të pagueshme nga palët e lidhura

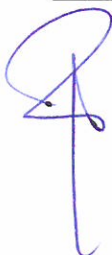
Llogaritë e pagueshme tregtare detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Food Trade shpk	107,774,804	95,102,225
Conad Adriatico Societa Cooperativa	333,186,730	358,662,630
Conad Shqiperia sh.p.k	440,291	-
	<u>441,401,825</u>	<u>453,764,855</u>

20. Parapagime të arkëtuara

Parapagimet e arkëtuara më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Parapagime nga klientë	197,774	-
	<u>197,774</u>	<u>-</u>




21. Detyrimet tatimore

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	1,039,370	832,885
Tatim mbi të ardhurat personale	946,978	824,562
TVSH për t'u paguar	9,039,770	-
Tatim në burim	398,535	3,554,899
Tatim fitimi	2,635,404	-
	<u>14,060,057</u>	<u>5,212,346</u>

22. Llogari të pagueshme të tjera

Llogaritë e pagueshme të tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Paga për t'u paguar	7,648,369	7,005,627
	<u>7,648,369</u>	<u>7,005,627</u>

23. Të ardhura nga aktiviteti e shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u>
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,716,356,812	2,679,908,414
Të ardhura nga qiraja	3,312,609	3,405,000
Të ardhura nga transporti për të tretë	23,772,554	22,838,245
Të ardhura të tjera	17,302,177	37,968,800
	<u>2,760,744,152</u>	<u>2,744,120,459</u>

24. Të ardhura të tjera

Të ardhurat e tjera nga shfrytëzimi për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 2015 janë si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
Të ardhura nga shitja e aktiveve	90,506	-
Të ardhura të tjera	79,567	-
	170,073	-
	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
Te ardhura nga shitja e AAM	519,784	-
Shpenzime nga shitja e AAM	(429,187)	-
Rezultati Neto nga shitja e AAM	90,597	-

25. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Shpenzimet për lëndë të para dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
Mallra	2,250,943,909	2,269,697,802
Akciza	33,340,801	29,907,005
Transport	99,416,608	104,235,275
Taksa doganore	80,900,822	78,478,930
Shërbime doganore	5,936,232	6,269,501
Ndryshim gjendje inventari	(4,421,538)	(10,021,459)
	2,466,116,834	2,478,567,054

26. Shpenzimepersoneli

Shpenzimet e personelit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë :

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
Shpenzimepërpaga	51,706,712	40,550,231
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	6,999,589	5,456,166
	58,706,301	46,006,397

27. Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi

Shpenzimet e zhvlerësimit dhe amortizimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë :

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u>
Shpenzime amortizimi	22,328,021	16,708,386
	22,328,021	16,708,386

28. Shpenzime të tjera

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u>
Blerje energji, avull, ujë dhe karburant	7,565,317	8,134,266
Materiale konsumi	2,429,793	25,981,925
Skonto për klientë	-	-
Shpenzime blerje malli	-	-
Shpenzime transporti	3,144,200	3,146,900
Mirëmbajtje dhe riparime	9,801,706	6,338,053
Shpenzime sigurie	1,378,742	1,748,049
Publicitet, reklama	41,595,224	54,567,721
Transferim, udhetime, dieta	1,657,618	1,685,987
Qira	35,888,502	35,324,965
Karburant	2,432,027	2,600,594
Shpenzime ligjore e konsulenca	20,149,552	35,463,438
Shpenzime pritje dhe përfaqësimi	2,159,376	1,311,543
Komisione menaxhimi dhe royalty	28,747,329	-
Gjoha e dëmshpërblime	363,570	114,820
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	1,442,780	2,266,857
Shërbime bankare	665,616	538,908
Tatime dhe taksa të tjera	63,291	67,898
Pagesa për honorare dhe ndermjetës	3,471,500	-
Uniformat e punonjësve	350,210	96,500
Të tjera shpenzime	5,759,380	3,328,208
	169,065,733	182,716,632

29. Shpenzime interesi dhe të ngjashme (neto)

Shpenzimet e interesit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u>
Shpenzime për interesa	724,895	7,728,129
Të ardhura nga interesat	(193,865)	(6,726)
Komisione Overdraft	2,636,507	3,523,637
	<u>3,167,537</u>	<u>11,245,040</u>

30. Shpenzime të tjera financiare neto

Humbjet nga këmbimet valutore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u>
Të ardhura të tjera financiare	19,699	-
Humbje nga këmbimet valutore	2,208,981	2,830,516
Të ardhura nga këmbimet valutore	(13,656,725)	(5,103,549)
	<u>(11,428,045)</u>	<u>(2,273,033)</u>

31. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Fitimi para tatimit	52,957,844	11,149,983
Total shpenzime të panjohura	9,015,962	652,120
Penalitete, gjoba e dëmshpërblime	363,570	114,820
Shpenzime zhvlerësimi (provizione)	5,438,915	-
Shpenzime të tjera të panjohura	3,213,477	537,300
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)	61,973,806	11,802,103
Humbje fiskale e mbartur	-	-
Tatim fitimi @15%	<u>9,296,071</u>	<u>1,770,315</u>
	<u>43,661,773</u>	<u>9,379,668</u>

Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

32. Palët e lidhura

Këto përfaqësojnë transaksionet me palët e lidhura, për shembull aksionerët e shoqërisë, dhe njësitë e kontrolluara, të kontrolluara bashkarisht ose që kanë një ndikim të konsiderueshëm nga palët e tilla. Politikat e tarifimit dhe kushtet e këtyre transaksioneve janë aprovuar nga manaxhimi.

Balancat me palët e lidhura të përfshira në pasqyrën e pozicionit financiar detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2016		31 dhjetor 2015	
	Të arkëtueshme	Të pagueshme	Të arkëtueshme	Të pagueshme
Food Trade sh.p.k	530,682,819	107,774,804	477,615,731	95,102,225
Conad Shqipëria sh.p.k	5,136,052	440,291	768,599	-
Conad E.H.W sh.p.k	1,048,600	-	922,516	-
Dilo sh.p.k	-	5,549,412	-	4,281,478
Conad Adriatico Societa Cooperativa	-	333,186,730	-	358,662,630
	536,867,471	446,951,237	479,306,846	458,046,333

	31 dhjetor 2016		31 dhjetor 2015	
	Shitje	Blerje	Shitje	Blerje
Food Trade sh.p.k	1,695,736,390	66,471,663	1,723,577,068	87,132,028
Conad Shqipëria sh.p.k	2,329,346	366,909	-	-
E.H.W sh.p.k	6,546,616	-	7,429,628	-
Dilo sh.p.k	-	26,528,189	-	17,561,083
Conad Adriatico Societa Cooperativa	-	1,227,698,720	-	1,260,580,478
	1,704,612,352	1,321,065,482	1,731,006,696	1,365,273,589

33. Manaxhimi i riskut financiar

Detyrimet financiare kryesore të Shoqërisë përbëhen nga llogaritë e pagueshme dhe të tjera detyrime. Qëllimi kryesor i këtyre detyrimeve financiare është të financojnë operacionet e Shoqërisë dhe të sigurojnë garanci për mbështetjen e operacioneve. Shoqëria ka hua dhe llogari të arkëtueshme, dhe mjete monetare dhe depozita afatshkurtra që sigurohen drejtpërdrejt nga operacionet e saj. Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të tregut, riskut të kreditit dhe riskut të likuiditetit.

Manaxhimi i lartë i Shoqërisë mbikqyr manaxhimin e këtyre risqeve.

Risku i tregut

Risku i tregut është risku që vlera e drejtë e flukseve monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të variojë për shkak të ndryshimeve në çmimet e tregut. Çmimet e tregut përfshijnë katër lloje risqesh: risku i normës së interesit, risku i kursit të këmbimit, risku i çmimit të mallrave dhe risqe të tjera të çmimeve, të tilla si risku i çmimit të kapitalit. Instrumentat financiarë të prekur nga risku i tregut përfshijnë huatë, kreditë dhe depozitat.

34. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i normave te interesit

Risku i normës së interesit përbëhet nga risku që vlera e flukseve monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të variojë për shkak të ndryshimeve në normat e interesit në treg dhe riskut që maturitetet e aktiveve që mbartin interes të ndryshojnë nga maturitetet e detyrimeve që mbartin interes të përdorura për të financuar ato aktive. Zgjatja kohore përgjatë të cilës norma e interesit e një instrumenti financiar është fikse, përcakton se në çfarë mase është e ekspozuar ndaj riskut të normës së interesit.

	31 dhjetor	
	2016	2015
Instrumenta me interes fik		
Aktive Financiare	-	-
Detyrime Financiare	-	-
Instrumenta me interes variable		
Aktive Financiare	-	-
Detyrime Financiare	68,600,169	70,000,000
	68,600,169	70,000,000

Risku i kreditit

Risku i kreditit është risku që një palë tjetër nuk do të jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj që rrjedhin nga një instrument financiar ose marrëveshje klienti, duke çuar kështu në një humbje financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të kreditit për shkak të aktiviteteve operacionale të saj (pikë së pari prej llogarive të arkëtueshme) dhe prej aktiviteteve të saj financuese, që përfshijnë depozitat me bankat dhe institucionet financiare, transaksionet në monedha të huaja dhe instrumenta të tjerë financiare.

Risku i kreditit është i kufizuar në vlerën kontabël të aktiveve financiare në datën e raportimit.

	31 dhjetor	
	2016	2015
Llogari të arkëtueshme	262,958,368	239,772,457
Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura	536,867,471	479,306,846
Llogari të tjera të arkëtueshme	6,457,661	8,863,310
	806,283,500	727,942,613

	2016	2015
Llogari të arkëtueshme me zhvlerësim specifik		
Llogari të arkëtueshme me zhvlerësim kolektiv	(5,438,915)	-
Shuma totale	(5,438,915)	-

Zhvlerësim specifik	-	-
Zhvlerësim kolektiv	(5,438,915)	-
Shuma e zhvlerësimit	(5,438,915)	-
Gjendja në fund të vitit	800,844,585	727,942,613

Gjendja në fillim të vitit	-	-
Zhvlerësim gjatë vitit	(5,438,915)	-
Rimarrje gjatë vitit	-	-
Gjendja në fund të vitit	(5,438,915)	-

Conad Albania sh.p.k

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016

Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

34. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i Likuiditetit

Risku i likuiditetit është risku që Shoqëria mund të mos jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj të lidhura me detyrimet financiare në momentin e pagesës. Risku i likuiditetit është risk i qenësishëm në biznesin e Shoqërisë pasi disa aktive specifike të blera apo detyrime të shitura mund të kenë karakteristika likuiditeti që janë specifike. Nëse Shoqërisë do ti duhet të ketë shumën të mëdha në një afat të shkurtër kohor që tejkalon kërkesat normale për mjete monetare mundet që të ndeshet me vështirësi për të siguruar çmime konkurruese. Shoqëria manaxhon riskun e likuiditetit duke monitoruar në mënyrë të vazhdueshme parashikimet dhe flukset monetare aktuale dhe duke u munduar të përputhë profilet e maturitetit të aktiveve dhe detyrimeve.

Përshkrimi	31 dhjetor 2016			
	Deri në 6 muaj	6 deri 12 muaj	1 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	789,501,106	6,004,108	10,778,286	-
Mjete monetare në arkë dhe bankë	59,534,542	-	-	-
Totali	849,035,648	6,004,108	10,778,286	-
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(705,618,936)	(68,600,169)	(21,636,800)	-
Hua				
Totali	(705,618,936)	(68,600,169)	(21,636,800)	-
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2016	143,416,712	(62,596,061)	(10,858,516)	-

Përshkrimi	31 dhjetor 2015			
	Deri në 6 muaj	6 deri 12 muaj	1 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	709,741,815	123,067	18,077,731	-
Mjete monetare në arkë dhe bankë	58,211,460	-	-	-
Totali	767,953,275	123,067	18,077,731	-
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(687,653,824)	-	-	-
Hua	(70,000,000)	-	(11,200,000)	-
Totali	(757,653,824)	-	(11,200,000)	-
Rreziku i monedhës më 31 dhjetor 2015	10,299,451	123,067	6,877,731	-

Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

34. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i monedhës

Shoqëria ndërmerr transaksione në monedhë të huaj si pasojë e ekspozimit ndaj luhatjeve të kurseve të këmbimit. Ekspozimi ndaj kurseve të këmbimit manaxhohet duke përcaktuar një politikë midis të arkëtueshmeve dhe të pagueshmeve. Vlera kontabël neto e aktiveve dhe detyrimeve monetare të shoqërisë sipas monedhave për vitin që u mbyll janë paraqitur në tabelën e mëposhtme.

Përshkrimi	31 dhjetor 2016			
	EUR	ALL	USD	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	-	806,283,500	-	806,283,500
Mjete monetare në arkë dhe bankë	1,872,517	57,662,025	-	59,534,542
Totali	1,872,517	863,945,525	-	865,818,042
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(348,457,647)	(357,161,289)	-	(705,618,936)
Hua	(21,638,017)	(68,598,952)	-	(90,236,969)
Totali	(370,095,664)	(425,760,241)	-	(795,855,905)
Rreziku i monedhës më 31 dhjetor 2016	(368,223,147)	438,185,284	-	69,962,137

Përshkrimi	31 dhjetor 2015			
	EUR	ALL	USD	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	-	727,942,613	-	727,942,613
Mjete monetare në arkë dhe bankë	679,714	57,531,745	-	58,211,460
Totali	679,714	785,474,358	-	786,154,073
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(376,048,705)	(311,605,119)	-	(687,653,824)
Hua	(11,200,000)	(70,000,000)	-	(81,200,000)
Totali	(387,248,705)	(381,605,119)	-	(768,853,824)
Rreziku i monedhës më 31 dhjetor 2015	(386,568,991)	403,869,239	-	17,300,249

34. Vlera e drejtë e instrumentave financiare

Instrumentat financiarë përfshijnë aktivet dhe detyrimet financiare.

Aktivët financiarë përbëhen nga gjendja e llogarive në bankë dhe të arkëtueshmet. Detyrimet financiare përbëhen nga të pagueshmet.

Vlera e drejtë e aktiveve dhe detyrimeve financiare përfshihet në shumën në të cilën instrumenti mund të shkëmbëhet në një transaksion mes palëve të gatshme, dhe jo të detyrueshme në një proces likuidimi ose shitje. Vlerat e drejta të të gjitha aktiveve financiare të shoqërisë përafrojnë vlerat e tyre kontabël kryesisht për shkak të maturimit afatshkurtër të këtyre instrumentave.

35. Burimet kryesore në vlerësimin e pasigurisë

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Një vlerësim i shumës së mbledhshme të llogarive të arkëtueshme tregtare kryhet kur arkëtimi i shumës së plotë nuk është më e mundur. Për shumat individuale të rëndësishme, ky vlerësim është kryer në baza individuale. Shumat të cilat nuk janë të rëndësishme individualisht, por që janë të vonuara, vlerësohen në mënyrë kolektive dhe aplikohet një provizion në përputhje me gjatësinë e kohës së vonuar, bazuar në normat historike të rikuperimit.

Të gjitha vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

36. Angazhime dhe pasiguri

Çështje gjyqësore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Më 31 dhjetor 2016 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kerkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

Detyrimet tatimore

Librat e Shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

37. Ngjarje pas datës së raportimit financiar

Nuk ka ngjarje të rëndësishme pasdatës së raportimit të cilat do të kërkonin korrigjim ose shënime në pasqyrat financiare.

