



SALILLARI sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 10 Gusht 1994

Numri unik i indentifikimit (NIPT): J62903125G

Selia: Lagjja "Vore", Rruga e Vjetër, Vore Marikaj, Vorë

E-mail: info@salillari.al, tel. fix (04) 7 644 047

PASQYRAT FINANCIARE 2016

(Mbyllur më 31 Dhjetor 2016)

Pasqyra financiare: Individuale (jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2016 deri më 31.12.2016

Data e mbylljes: 27 Shkurt 2017

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Vorë, Shkurt 2017

TABELA E PËRMBAJTJES

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	0
B. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI).....	3-4
AKTIVI	3
DETYRIME DHE KAPITALI.....	4
C. PASQYRA E PERFORMANCES	5-6
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	5
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	6
D. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	7
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	8
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	9-20

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
AKTIVI				
AKTIVE AFATSHKURTRA				
I	Mjete Monetare	5	567,271,805	544,351,183
II	Investime Financiare		-	-
III	Të Drejta të Arketueshme	6		
	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Kliente)		2,885,809,823	2,630,202,417
	Njesite Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	Të tjera (Debitore të tjera)		33,565,726	18,040,475
	Kapital i Nenshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i te Drejtave te Arketueshme		2,919,375,549	2,648,242,892
IV	Inventari	7		
	Lende e Pare dhe Materiale të Konsumueshme		15,547,308	31,713,668
	Prodhime ne Proces dhe Gjysemprodukte		-	-
	Produkte te Gatshme		393,360	12,574,284
	Mallra		-	-
	Aktive Biologjike		-	-
	AAM te Mbajtura per Shitje		-	-
	Parapagime per Inventar		-	-
	Totali i Inventarit		15,940,668	44,287,952
V	Shpenzime te Shtyra	8	-	-
VI	Te Arketueshme nga te Ardhurat e Konstatuara		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATSHKURTRA		3,502,588,022	3,236,882,027
AKTIVE AFATGJATA				
VII	Aktive Financiare:			
	Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit		100,000	100,000
	Tituj Huadhenieje ne Njes. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	Tituj Pronësie ne Njs.Ekon. Pjesëmarrje		300,000	-
	Tituj Huadhenieje në Njes. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	Tituj te tjere (Aktive Afatgjata)		-	-
	Tituj te tjere te Huadhenies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare		400,000	100,000
VIII	Aktive Materiale:	9		
	Toka dhe Ndertesat		682,520,707	604,024,936
	Impiante dhe Makineri		499,794,327	352,806,114
	Instalime dhe Pajisje		215,740,514	223,341,616
	Parapagime per Aktive Materiale dhe ne Proces		-	-
	Totali i Aktiveve Materiale		1,398,055,548	1,180,172,666
IX	Aktive Biologjike		-	-
X	Aktive Jo-Materiale		-	-
	Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	Emri i Mire		-	-
	Parapagime per Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale		-	-
XI	Aktive Tatimore te Shtyra		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA		1,398,455,548	1,180,272,666
	TOTALI I AKTIVEVE		4,901,043,570	4,417,154,693

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
DETYRIMET DHE KAPITALI				
DETYRIME AFATSHKURTRA 10				
	Titujt e Huamarrjes		73,079,400	68,640,000
	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredise		-	-
	Arketime në Avance për Porosi		558,986,162	662,138,830
	Te Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit (Furnitore)		825,584,360	594,084,659
	Deftesa të Pagueshme		-	-
	Te Pagueshme ndaj Njes. Ekon. Grup		-	-
	Te Pagueshme ndaj Njes.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Te Pagueshme ndaj Punonjesve dhe Sigurime Shoq./Shendet.		-	-
	Te Pagueshme për Detyrime Tatimore		40,947,753	29,913,453
	Te tjera të Pagueshme		582,500,000	540,000,000
I Totali i Detyrimeve Afatshkurtra			2,081,097,675	1,894,776,942
II Te Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara			-	-
III Te Ardhura të Shtyra dhe Grantet			-	-
IV Provizionet			-	-
TOTALI I DETYRIMEVE AFATSHKURTRA			2,081,097,675	1,894,776,942
DETYRIMET AFATGJATA 11				
	Titujt e Huamarrjes		67,615,000	-
	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredise		433,456,117	470,422,299
	Arketime në Avance për Porosi		-	-
	Te Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzues (Furnitore)		-	-
	Deftesa të Pagueshme		-	-
	Te Pagueshme Ndaj Njes. Ekon. Grup		-	-
	Te Pagueshme Ndaj Njes. Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Te tjera të Pagueshme		138,818,890	138,818,890
V Totali i Detyrimeve Afatgjata			639,890,007	609,241,189
VI Te Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara			-	-
VII Të Ardhura të Shtyra			-	-
VIII Provizione			-	-
IX Detyrime Tatimore të Shtyra			-	-
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA			639,890,007	609,241,189
TOTALI I DETYRIMEVE			2,720,987,682	2,504,018,131
KAPITALI DHE REZERVAT 12				
I	Kapitali i Nenshkuar		1,381,548,000	1,381,548,000
II	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
III	Rezerva Rivleresimi		-	-
IV	Rezerva të tjera:		-	-
	Rezerva Ligjore		14,283,062	14,283,062
	Rezerva Statutore		-	-
	Rezerva të tjera		-	-
V	Fitimi i Pashperndare		467,305,500	350,759,268
VI	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		316,919,326	166,546,232
TOTALI I KAPITALIT DHE REZERVAVE			2,180,055,888	1,913,136,562
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO			4,901,043,570	4,417,154,693

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse 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
 (Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
I	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	13	2,569,639,470	1,736,653,405
II	Ndryshimi ne inventarin e PG&PP	13	(12,180,924)	1,295,683
III	Puna e kryer nga njësia dhe e kapitalizuar	13	194,371	-
IV	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	13	-	66,197,483
V	Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme:	14		
	Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme		(1,259,667,367)	(1,164,186,552)
	Shpenzime te tjera		-	-
VI	Shpenzime personeli	15		
	Paga dhe shperblime		(146,322,626)	(113,031,215)
	Shpenzime per sigurime shoqerore dhe shendetesore		(24,276,783)	(18,696,286)
VII	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
VIII	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	9	(136,288,226)	(104,223,643)
IX	Shpenzime te tjera shfrytezimi	16	(630,302,387)	(213,796,221)
	TOTALI I SHPENZIMEVE		(2,196,857,389)	(1,613,933,917)
	FITIMI/(HUMBJA) OPERACIONALE		360,795,528	190,212,654
X	Të ardhura të tjera			
	Te Ardhura nga pjesemarrja ne njesi të tjera		-	-
	Te ardhura nga investimet dhe huate		-	-
	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		-	-
	TOTALI I TE ARDHURAVE TE TJERA		-	-
XI	Zhvleresimi i aktiveve dhe invest. financiare (AASH)		-	-
XII	Shpenzime financiare	17		
	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		11,466,916	-
	Shpenzimet e tjera financiare		1,295,172	6,321,005
	TOTALI TE ARDHURAVE(SHPEN) FINANCIARE		12,762,088	6,321,005
XIII	Pjesa e fitimit/(Humbjes) nga pjesemarrja		-	-
	FITIMI/(HUMBJA) PARA TATIMIT		373,557,616	196,533,659
XIV	SHPENZIME(TE ARDHURA) PER TATIMIN MBI FITIMIN	18	(56,638,290)	(29,987,427)
	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(56,638,290)	(29,987,427)
	Shpenzime/(të ardhura) i tatim fitimit të shtyre		-	-
	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		-	-
	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		316,919,326	166,546,232
	Fitimi/(Humbja) per:			
	Pronaret e njesise ekonomike meme		-	-
	Interesat jo-kontrolluese		-	-

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

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

B.Pasqyra e të ardhurave gjithpërfshirëse

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
I	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		316,919,326	166,546,232
II	Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin:			
	Diferencat nga përkth. i monedhes ne veprimt. te huaja		-	-
	Diferencat nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Diferencat nga rivleresimi i aktiveve fin. te mbaj.shitje		-	-
	Pjesa e te ardhurave gjithpepfsh. nga pjesemarrjet		-	-
	Te tjera te ardhura gjithpepfshirese per vitin		-	-
	Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin(II)		-	-
III	TOTALI TE ARDHURAVE(HUMBJEVE)GJITHEPERFSHIRESE(I+II)		316,919,326	166,546,232
	TOTALI TE ARDHURAVE(HUMBJEVE)GJITHEPERFSHIRESE PER:		-	-
	Pronarët e njësisë ekonomike 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	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
I	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT			
	FITIMI /(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		316,919,326	166,546,232
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:			
	Shpenzime financiare jo-monetare		-	-
	Shpenzime për tatimin mbi fitimin jo-monetar		24,793,290	18,642,221
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		136,288,226	104,223,643
	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Fitimi nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		457,312	(1,885,505)
	Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:			
	Rritje/renie në të drejtat e arketueshme dhe të tjera		(271,132,657)	(259,345,687)
	Rritje/renie në inventar		28,347,284	57,858,183
	Rritje/renie në detyrimet e pagueshme		157,088,043	(18,035,542)
	Rritje/renie në detyrimet ndaj punonjësve		-	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT		392,760,824	68,003,545
II	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I INVESTIMIT			
	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		-	-
	Para neto të arketuara nga shitja e filialeve		-	-
	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		(360,995,060)	(81,385,755)
	Arkitime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		6,366,640	2,593,120
	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		(300,000)	-
	Arkitime nga shitja e investimeve të tjera		-	-
	Dividende të arketuar		-	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I INVESTIMIT		(354,928,420)	(78,792,635)
III	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT			
	Arkitime nga emetimi i kapitalit aksionar		-	-
	Arkitime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		-	-
	Hua të arketuara		35,088,218	2,966,616
	Pagesa e kostove transaksionale (hua dhe kredi)		-	-
	Riblerje e aksioneve të veta		-	-
	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		-	-
	Pagesa e huave		-	-
	Pagese e detyrimeve prej qirase financiare		-	-
	Interes i paguar		-	-
	Dividende të paguar		(50,000,000)	-
	MJETET MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT		(14,911,782)	2,966,616
IV	RRITJE/RENIE NETO NE MJETE MONETARE DHE EKUIVALENTET NE FILLIM TE PERIUDHES		22,920,622	(7,822,474)
	MJETET MONETARE DHE EKUIVALENTET NE FUND TE PERIUDHES		544,351,183	552,173,657
	EFEKTI I LUHATJEVE TE KURSIT TE KEMBIMIT		-	-
	MJETET MONETARE DHE EKUIVALENTET NE FUND TE PERIUDHES		567,271,805	544,351,183

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse 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	KAPITALI I NENSHKRUAR	PRIMI I LIDHUR ME KAPITALIN	REZERVA RIVLERESIMI	REZERVA LIGJORE, STATUTORE DHE TE TJERA	FITIMI I PASHPERNDARE	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT	TOTALI
Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2014								
A	2014	1,381,548,000	-	-	14,283,062	796,592,755	(445,833,487)	1,746,590,330
	Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2015								
	2015	1,381,548,000	-	-	14,283,062	796,592,755	(445,833,487)	1,746,590,330
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse per vitin:								
1	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	166,546,232	166,546,232
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:	-	-	-	-	-	166,546,232	166,546,232
Transaksionet me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:								
2	Emetimi i kapitalit te nenshkruar (+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	-	-	-
	Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronaret e njësise ekonomike	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2015								
B	2015	1,381,548,000	-	-	14,283,062	796,592,755	(279,287,255)	1,913,136,562
	Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2016								
	2016	1,381,548,000	-	-	14,283,062	796,592,755	(279,287,255)	1,913,136,562
Te ardhura totale gjithëpërfshirëse per vitin:								
1	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	316,919,326	316,919,326
	Të Ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:	-	-	-	-	-	316,919,326	316,919,326
Transaksionet me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:								
2	Emetimi i kapitalit te nenshkruar (+ nryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	(279,287,255)	279,287,255	-
	Dividende te paguar	-	-	-	-	(50,000,000)	-	(50,000,000)
	Totali i transaksioneve me pronaret e njësise ekonomike	-	-	-	-	(329,287,255)	279,287,255	(50,000,000)
Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2016								
C	2016	1,381,548,000	-	-	14,283,062	467,305,500	316,919,326	2,180,055,888

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

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "SALILLARI" sh.p.k dhe jane firmosur nga:

Administratori
Pëllumb Salillari

Hartuesi/Financieri
Resmie Ceno



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

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "SALILLARI" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 10 Gusht 1994 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Në regjistrin tregtar(QKR) shoqëria është e indentifikuar me NIPT-in J 62903125 G dhe ka selinë kryesore e saj në Bashkinë e Vorës . Kapitali regjistruar aktualisht është 1.381.548.000 leke dhe zotërohet nga ortaku i vetëm z.Pëllumb Salillari.

Veprimtaria kryesore tregtare për ushtrimin 2016 kanë qënë shërbimet në fushën e ndërtimeve, të cilën e ushtron në gjithë teritorin e Shqipërisë.

Nuk ka segmente shfrytëzimi të identifikuar qartë, për të cilat të ketë informacion financiar të veçantë dhe që ndiqen e shqyrtohen rregullisht nga drejtimi për të vlerësuar performancën e tyre.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SNRF-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNFR-të) dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Përmbledhje e politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara

3. Bazat e matjes të përdorura

Pasqyrat financiare, përveç informacionit të flukseve të mjeteve monetare, janë përgatitur duke përdorur *bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara të kontabilitetit*. Mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, elementët njihen si aktive, detyrime, kapital, të ardhura apo shpenzime kur ato plotësojnë përkufizimet dhe kriteret e njohjes për këto zëra.

Për matjen e vlerave monetare të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve, në pasqyrat e saj financiare, shoqëria ka zgjedhur si bazë matjeje kosto historike dhe në raste të veçanta baza të tjera matjeje të lejuara nga standartet.

Paraqitja e tyre është bërë në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

4. Politikat e tjera kontabël të përdorura që janë të rëndësishme për kuptimin e pasqyrave financiare.

4.1 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 aktivitetet të tjera të cilat nuk janë aktivitetet investuese ose financuese.

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

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

4.2 Aktivet dhe detyrimet financiare

Aktivitet dhe detyrimet financiare shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet e SNK-1, "Paraqitja e Pasqyrave 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 koston 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 aktivit 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 që plotësojnë kushtet e përcaktuara në pikën 11.9 seksioni 11 (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 financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

4.3 Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SNK-2 "Inventarët", kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Çmuarjet, bazohen në evidencën më të besueshme që ekziston, në kohën kur bëhen këto vlerësime dhe marrin në konsideratë luhatjet e çmimit apo të koston që lidhet drejtpërdrejtë me ngjarjet që ndodhin pas datës raportimit. Shuma e çdo zhvlerësimi të inventarëve njihet si shpenzim në periudhën kur ndodh zhvlerësimi ose humbja.

4.4 Aktivet afatgjata financiare

Investimet në njësite ekonomike të kontrolluara dhe në pjesëmarrje, në pasqyrat financiare individuale, që nuk janë klasifikuar si të mbajtura për shitje, paraqiten në përputhje me paragrafet 37-42 të SNK 27 "Pasqyrat Financiare të Konsoliduara dhe Individuale". Ato njihen fillimisht në kontabilitet me koston e blerjes dhe në pasqyrat financiare pas blerjes, me kosto minus zhvlerësimin.

4.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiv i kontrollon nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivit të hyrë dhe kostoja e aktivit mund të matet

me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfuturit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor

Vlera kontabël (neto) e AAM-ve rishikohet në çdo datë raportimi dhe kur ekzistojnë indicacione që ndonjë aktiv të jetë i zhvlerësuar, atëherë drejtimi çmon shumën e rikuperueshme të aktivit dhe njeh atë në përputhje me SNK- 36 "Zhvlerësimi i Aktiveve".

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktiv. Përfundime bëjnë aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për gruposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

4.6 Aktivet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktiv nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

4.7 Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura;shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren;kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shumën e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojlëlli) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojlëlli) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me

kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

4.8 Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si me poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2016 janë 1 euro=135.23 leke dhe 1 dollar=128.17 leke.

4.9 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2016 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare, në rendin në të cilin paraqitet çdo pasqyrë dhe zë përkatës

5. Mjete Monetare (likuiditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjeteve monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si me poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2015		Viti paraardhës 31.12.2014	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	1,606,297		993,964	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	565,665,508		543,357,219	-
						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		567,271,805	-	544,351,183	-

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave ne fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2016		Viti Paraardhes 31.12.2015
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	2,885,809,823		2,630,202,417
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit			-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike			-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)			
	Shteti-Tatim Aktual mbi fitimin	-		6,754,847
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-		-
	Huadhenie e përkoshme (Hydro-Salillari sh.p.k)	12,590,000		8,590,000
	Te tjera (Parapagime te dhena)	20,975,726		2,695,628
				-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar			-
	Shuma	2,919,375,549		2,648,242,892

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" janë pasqyruar kërkesat per tu arkëtuar nga klientet per shitjet e shëbimeve të ndertimit, produkteve dhe materialeve, të cilat nuk janë arkëtuar ne fund te ushtrimit.Në këte post janë vendosur dhe kërkesa te tjera te arkëtueshme dhe tepricat debitore te marrdhenieve me furnitoret.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" janë pasqyruar kërkesat debitore ndaj tatim taksave, për tatimin aktual mbi fitimin e mbipaguar dhe kërkesa te tjera te pershkruara ne pasqyren e mesiperme.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arkëtohen në nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlere.

7. Inventari

Vlera kontabël e inventareve sipas klasifikimit të bërë nga shoqëria, ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2016		Viti Paraardhes 31.12.2015
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	15,547,308		31,713,668
2	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-		-
3	Produkte të Gatshme	393,360		12,574,284
4	Mallra	-		-
5	Aktive Biologjike	-		-
6	AAM të Mbajtura për Shitje	-		-
7	Parapagime për Inventar	-		-
	Shuma	15,940,668		44,287,952

Politikat kontabel per matjen e inventareve jane bazuar ne SNK-2 "Inventarët". Fillimisht inventaret njihen me koston e blerjes qe përfshin çmimin e blerjes, taksat e importit dhe tatime të tjera,(përveç atyre që njësia ekonomike i rikuperon nga autoritetet tatimore) transportin, trajtimin dhe kosto të tjera që i ngarkohen drejtpërdrejt blerjes së mallrave,materialeve dhe shërbimeve.

Produktet e gatshme vlerësohen në hyrje me kostot standarte qe marrin në konsideratë nivelet normale të materialeve, të furniturave, punën, eficientë dhe shfrytëzimin e kapacitetit. Gjate ushtrimit per daljen e inventareve eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar".

Vlera e inventarëve(materiale dhe produkte te gatshme) të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2016 eshte 1,229,592,135 leke (pa perfshire enegjine dhe ujin).

Klasifikimi dhe vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2016.

Shuma e inventarit në "Lëndë e Parë dhe Materiale të Konsumueshme" dhe "Produkte te gatshme", janë paraqitur me kostot mesatare të blerjes, e cila nga drejtimi, jane vlerësuar si vlera më e ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Pë rrjedhim nuk eshte parashikuar ndonjë shumë zhvlerësimi të inventarit ose rimarrje të zhvlerësimeve të mëparshme.

Shoqeria nuk ka inventare të dhënë si garanci apo që janë në ruajtje të palëve të tjera.

8. Aktivët afatgjata financiare

Investimet ne shoqerite e kontrolluara dhe ne pjesmarrje pasqyrohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit	100,000	100,000
2	Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit	-	-
3	Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje	300,000	-
4	Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje	-	-
5	Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)	-	-
6	Tituj tëTjere të Huadhënies	-	-
	Shuma	400,000	100,000

Ne 09 Qershor 2011 shoqeria ka kriuar nje shoqeri te re te kontrolluar prej saj, "Hydro-Salillari" sh.p.k, me kapital te regjistruar 100.000 leke.Ne pasqyrat financiare individuale te "Salillari" sh.p.k ky investim eshte paraqitur si investim ne shoqerite e kontrolluara.

Gjithashtu ne 27 Dhjetor 2016 shoqeria "Salillari" Shpk ka investuar ne krijimin e shoqerise "Albanian Highway Concession" Shpk ne te cilen ajo zoteron 30% te kapitalit te regjistruar ose 300,000 leke vlere nominale.

Ky investim eshte paraqitur ne aktivet financiare,titujt te pjesemarrjes.

Duke qene se keto pasqyra financiare jane individuale investimet e mesiperme fillimisht jane njohur me kosto dhe me pas me kosto minus zhvleresimin.

9. Aktivët Afatgjata Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe Lëvizjet	Toka/Terrene	Ndertesa	Impiante dhe makineri	Të tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2016	201,450,002	509,507,944	1,325,325,174	255,045,357	-	2,291,328,477
	Shtesat		103,993,508	239,160,815	17,840,737		360,995,060
	Pakësimet			(20,879,356)			(20,879,356)
	Kosto e AAM-ve 31.12.2016	201,450,002	613,501,452	1,543,606,633	272,886,094	-	2,631,444,181
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2016	-	(106,933,010)	(972,519,060)	(31,703,741)	-	(1,111,155,811)
	Amortizimi ushtrimit		(25,497,737)	(85,348,650)	(25,441,839)		(136,288,226)
	Amortizimi për daljet e AAM-ve			14,055,404			14,055,404
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2016	-	(132,430,747)	(1,043,812,306)	(57,145,580)	-	(1,233,388,633)
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2016	201,450,002	402,574,934	352,806,114	223,341,616	-	1,180,172,666
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2016	201,450,002	481,070,705	499,794,327	215,740,514	-	1,398,055,548

Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-16). Në koston e njohjes fillestare të një zëri të aktiveve afatgjata materiale (toka, ndërtesa, makineri e pajisje) janë përfshirë çmimi blerjes, përfshirë taksat doganore dhe taksat mbi blerjen jo të rimbursueshme, pasi zbriten skontot tregtare dhe zbritjet tregtare ose kostoja e ndërtimit të tij, si dhe çdo kosto të ngarkueshme drejtpërdrejtë për të sjellë aktivin në vendin dhe kushtet e nevojshme që ai të jetë i përdorshëm në mënyrën e synuar nga drejtimi.

Në fillim të vitit 2016 drejtimi i shoqërisë vendosi të ndryshojë destinacionin e njësive të shërbimit dhe apartamenteve, të cilat më parë ishin të klasifikuara për shitje në aktive afatgjata materiale, për zyrat e shoqërisë. Vlera e transferimit të tyre është 103,993,508 leke, vlerë e cila ka pakesuar të drejtat e arketueshme.

Për amortizimin e AAM-ve shoqëria ka zgjedhur metodën vleres së mbetur (amortizim mbi bazën e vlerës neto) e cila aplikohet në mënyrë të qëndrueshme dhe është e njëjtë me ato që përdoren për qelime fiskale.

Normat e amortizimit të përdorura marrin parasysh jetën e dobishme dhe shumën vjetore të llogaritura sipas grupeve është shpjeguar në tabelën e mesipërme.

Në datën e raportimit AAM-të paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Vlera kontabël (neto) e AAM-ve është rishikuar nga drejtimi dhe është konstatuar se nuk gjenden indikacione të besueshme që ndonjë aktiv të jetë i zhvlerësuar dhe ka çmuar se vlerat neto të paraqitura nuk tejkalojnë shumën e rikuperueshme të tyre.

Klasifikimi i AAM-ve dhe vlerat e paraqitura me sipër perputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2016.

Nga aktivet afatgjata materiale (toka, ndërtesa, makineri e pajisje) nuk ka objekte të përdorura si garanci për pasive.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtra në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhes 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	73,079,400	68,640,000
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	558,986,162	662,138,830
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	825,584,360	594,084,659
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./shëndet. Paga dhe Shpërblime	-	-
	Sigurime Shoqërore dhe Shënd.+ TAP	4,681,381	3,017,546
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore Shteti-Tatim Aktual mbi Fitimin	24,793,290	-
	Shteti-Tatim mbi Vleren e Shtuar	10,451,678	26,006,797
	Tatim mbi të ardhurat personale		522,550
	Tatimi ne Burim	1,021,404	366,560
10	Të Tjera të Pagueshme + Te tjera	582,500,000	540,000,000
Shuma		2,081,097,675	1,894,776,942

Ne "Titujt e Huamarrjes" është vendosur huaja që shoqëria ka marrë nga kompania "Salillari Security" Shpk në vlerën 73,079,400 leke, e cila është parashikuar të shlyhet brenda 12 muajve të ardhshëm.

"Arkëtime në Avancë për Porosi" përfaqësojnë arketimet e pronotuesve të apartamenteve të banimit, në bazë të kontratave të porosisë, për të cilat nuk është realizuar kontrata e shitjes dhe transferimi i titullit të pronësisë. Ato priten të mbyllen si pozicion me perfundimin e shitjeve perfundimtare gjatë vitit të ardhshëm dhe prandaj janë klasifikuar si detyrime afatshkurtra.

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit (furnitore)" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen e mallrave e shërbimeve të mbetura të pa u likuiduar në fund të ushtrimit. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitoreve dhe llogarive të tjera të pagueshme janë paraqitur me vlerën e tyre reale.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura të pa u paguar ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të muajit Dhjetor 2016.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" janë pasqyruar detyrimet e llogaritura dhe të papaguara për tatimin mbi vlerën e shtuar, tatimin mbi të ardhurat personale dhe renten minerare, respektivisht në shumën e treguar në pikën 9 të tabelës.

Ne "Të Tjera të Pagueshme" është pasqyruar dividendet e pa paguar ndaj ortakut të vetëm për shumën 582.500.000 leke

11. Detyrimet Afatgjata

Detyrimet afatgjata në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel paraqiten si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhes 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	67,615,000	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	433,456,117	470,422,299
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	138,818,890	138,818,890
Shuma		639,890,007	609,241,189

Në " Titujt e Huamarrjes" është vendosur detyrimi për një hua që shoqëria ka marrë ndaj një individi për shumën 500.000 Euro ose 67,615,000 leke. Huaja është pa interes dhe me afat shlyerje brenda 12 muajve të ardhshëm. Në zërin "Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë" paraqiten huatë e klasifikuara si afatgjata dhe që janë financime nga ortakët të përdorura për shlyerjen e furnitoreve.

Në "Të Tjera të Pagueshme" është vendosur detyrimi i marrë në kontabilitet kohë më parë, sipas një marrëveshje të ortakëve për të futur në shoqëri disa aktiveve të paluajtshme në formë kontributi në kapital por që deri në datën e raportimit nuk është realizuar kalimi i titullit të pronësive dhe as rritja e kapitalit të regjistruar.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, është i njëjte me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2016 ai është 1,381,548,000 leke. Me vendim të Ortakut të fitimit i vitit ushtrimor 2015, është destinuar për dividend në shumën 50,000,000 leke dhe diferenca ka kaluar në rezervat e kapitalit.

Gjatë ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakesim në kapitalin e regjistruar të shoqërisë dhe ndryshime në raportet zoterimit nga ortakët.

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Të ardhurat e realizuara gjatë ushtrimit, sipas segmenteve (kategorive) të biznesit paraqitet si vijon:

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:		
	Shitje e Produkteve të Gatshme dhe Nënprodukteve	132,877,642	193,126,269
	Shitja e Punimeve dhe Shërbimeve	2,297,153,475	1,543,527,136
	Shitja e Mallrave	-	-
	Të Ardhura nga Shitje të tjera (qera, komisione, etj)	-	-
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	2,430,031,117	1,736,653,405
2	Puna e Kryer nga Njesia dhe e Kapitalizuar	194,371	-
3	Të Ardhura të tjera të Shfrytëzimit		
	Të Ardhura nga Shitja e Aktiveve Afatgjata	6,366,640	2,593,120
	Të Ardhura të tjera (grantet, të tjera,)	133,241,713	63,604,363
	Shuma	2,569,833,841	1,802,850,888

Të ardhurat nga shitja e shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja në pasqyrat financiare të të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

14. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Lëndë të para, materiale dhe mallra etj, të konsumuara gjatë ushtrimit, ndare sipas natyrës së tyre paraqitet si vijon:

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
1	Ndryshimi në Inventarin e PG&PP	(12,180,924)	1,295,683
2	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		
	Lënda e Parë dhe Materiale	1,229,592,135	1,145,296,984
	Mallra	-	-
	Uje, energji elektrike	16,799,395	18,889,568
3	Të Tjera Shpenzime	1,094,913	-
	Shuma	1,247,486,443	1,165,482,235

Në këtë post të pasqyres se te ardhurave dhe shpenzimeve, është përfshirë kostoja e marjes së materialeve të para dhe ndihmëse të konsumuara, kostoja e produkteve të gatshme të shitura, si dhe kostoja e energjisë elektrike, ujit etj.

Në këtë rubrikë janë vendosur dhe ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe punës në proces, ku pakësimet e pozicioneve njihen si shpenzime dhe rritjet e pozicioneve si pakësim i shpenzimeve (shpenzime negative).

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjësve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si më poshtë :

Nr	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhes 31.12.2015
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	146,322,626	113,031,215
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	24,276,783	18,696,286
Të tjera	-	-
Shuma	170,599,409	131,727,501
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve	265	230

Në bazë të mardhenieve kontraktuale të punës, shoqëria llogarit dhe pasqyron vetëm përfitimet afatshkurtra të punonjësve. Njohja dhe matja gjatë periudhës kontabël, bëhet me vlerën e paskontuar të përfitimeve afatshkurtra të punonjësve që priten të paguhën në këmbim të shërbimit, si detyrim dhe shpenzim.

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr		Emertimi	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhes 31.12.2015
I	Të Tjera Shpenzime			
1	Shërbime nga të tretët(llog.61-62)			
	Trajtime të përgjitheshme(nga te trete)		395,942,080	123,081,617
	Qera		-	680,790
	Mirmbajtje dhe riparime		9,324,290	4,714,637
	Sigurime		9,383,024	4,022,602
	Publicitet,reklama		-	-
	Trasferime,udhëtime,dieta		50,261,337	46,009,164
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi		1,496,122	1,433,141
	Shpenzime për shërbimet bankare		2,487,670	1,331,246
	Të tjera		112,249,983	12,852,631
3	Tatime dhe taksa(llog.63)			
	Taksa dhe tarifa vendore		21,477,050	5,889,710
	Taksa te regjistrimit		3,781,987	3,315,457
	Tatime te tjera		13,043,903	6,345,087
4	Shpenzime të tjera jo korente(llog.67)			
	Vlera kontabël e AA te shitura		6,823,952	707,615
	Te tjera		-	30,000
5	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68)			
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime		-	-
	Gjoba dëmshpërblime		4,030,989	3,382,524
	Provizione		-	-
	Te tjera		-	-
Shuma			630,302,387	213,796,221

17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhes 31.12.2015
Shpenzime financiare(Llog.65)			
1	Shpenzime për interesa	(11,466,916)	-
2	Humbje(fitime) nga kembimet dhe perkthimet valutore	(1,295,172)	(6,321,005)
3	Shpenzime financiare te tjera		
Shuma		(12,762,088)	(6,321,005)

Fitimet nga kembimi rrjedhin nga rezultatet e vërtetuara nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj si dhe nga konvertimi në lekë me kursin e fundit të vitit e gjendjeve të likuiditeteve dhe e te drejtave dhe detyrimeve te shprehura ne monedha te huaja.

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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.

Nr.	Elementët e Tatimit mbi Fitimin	Viti raportues 2016		Viti raportues 2015	
		Shuma	Tatim Fitimi 15%	Shuma	Tatim Fitimi 15%
I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin					
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	373,557,616	56,033,642	196,533,659	29,480,049
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)				
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe pjesmarrjes)(-)	-	-	-	-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-		-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+)				
	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)		-	-	-
	Gjoha,penalitete,demshperblime(+)	4,030,989	604,648	3,382,524	507,379
	Amortizim mbi normat fiskale(+)		-	-	-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)		-	-	-
	Të tjera(+)(paga të paguara cash)	-	-	-	-
4	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)				
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-	-	-	-
	Të tjera(-)		-	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm dhe shpenzime të tatim fitimit aktual	377,588,605	56,638,291	199,916,183	29,987,427
II Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)					
		x		x	-
III Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)					
		x	56,638,290	x	29,987,427

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%.

Nuk janë identifikuar aktive ,detyrimeve dhe zërave të zjerë që priten të ndikojnë në fitimin e tatueshëm nëse ato do të realizoheshin ose shlyheshin me vlerat e tyre kontabël aktuale, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme.Per rrjedhim nuk është njohur asnjë tatim fitimi i shtyrë.

Shënime të tjera shpjeguese

19. Informacione shpjeguese për palët e lidhura

Duke marrë në konsideratë të gjitha marrëdhëniet e mundshme me palët e lidhura, transaksionet e kryera me to, janë bërë sipas termave të njëjta me ato që mbizotërojnë në transaksionet e kryera në mënyrë të vullnetshme midis palëve të palidhura.

20. Ngjarjet pas dates së bilancit dhe vijimësia

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk është evidentuar ndërmjet datës së bilancit dhe datës kur janë miratuar nga drejtimi keto pasqyrat financiare, si për ngjarjet që mund të ekzistojnë në datën e bilancit dhe për ato që japin të dhëna pas datës së bilancit.

Pasqyrat financiare janë hartuar sipas parimit të vijimesisë dhe nga informacionet e besueshme që zoteron drejtimi nuk ka rreziqe të rëndësishme për të shkaktuar ç'rregullime materiale në vlerën kontabël të aktiveve dhe pasiveve brenda vitit të ardhshëm financiar.

21. Te tjera informacione shpjeguese

Pasivet e kushtëzuara dhe anagazhimet kontraktuale të panjohura

Drejtimi ka vlerësuar se nuk ekzistojnë ngjarje të shkuara apo angazhime kontraktuale të panjohura që mund të çojnë në të ardhmen, në një detyrim të mundshëm ose të një pasivi të kushtëzuar dhe që nuk janë në kontrollin e shoqërisë.

Manaxhimi i Rrezikut Financiar

Në aktivitetin normal të biznesit shoqëria kryen transaksione të shumta me instrumenta financiare dhe për rrjedhim është e ekspozuar ndaj rreziqeve të ndryshme financiare që përfshijnë kryesisht riskun e kredise, riskun e likuiditetit dhe riskun e kursit të këmbimit. Bazuar në informacionin e siguruar nga personeli drejtues rreziqet e mundshme dhe metodat e menaxhimit të tyre jepen në vijim.

Rreziku i kredisë: Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të kredisë kryesisht për shkak të faturimeve me likuidim të mevonshëm ndaj klienteve të saj. Pjesa kryesore e kërkesave të arketueshme në fund të ushtrimit i i perkasin enteve shtetërore, pra që kanë financime buxhetore.

Bazuar në përvojën e viteve të mëpershëm, drejtimi vlerëson se mundësia e humbjes në vlerën e tregut si rezultat i pamundësisë së klientit për të paguar borxhin është në nivele shumë të ulta.

Rreziku i Kursit të Këmbimit : Shoqëria nuk ka filiale apo dege në vende të tjera gjeografike, por kryen transaksione brenda vendit dhe mban në llogarite të saj likuiditete në monedhe të huaja.

Për shkak të kësaj, ndryshimet në kursin e këmbimit mund të ndikojnë në nivelin e performancës për shkak të ndryshimit të kurseve të këmbimit. Nga të dhënat që zoteron drejtimi mendohet se kurset e këmbimit nuk do ndryshojnë shumë për vitin në vijim. Rreziku i këmbimit menaxhohet kryesisht duke përdorur parimet e përputhjes së aktiveve në valute me detyrimet në valute.
