

HYDRO SALILLARI sh.p.k

Forma juridike:Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 09 Qershor 2011

Numri unik i indentifikimit(NIPT): L 11810008 O

Selia: Ura Vajguore ,Berat

E-mail:info@salillari.al,tel.fix (04) 2 253 619, 274 883

Objekti tregtar: Sherbime ndertimi

Pasqyrat Financiare Vjetore 2017

(Mbyllur me 31.12.2017)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2017 deri më 31.12.2017

Data e mbylljes:27 Shkurt 2018

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Berat, Shkurt 2018

TABELA E PËRMBAJTJES

| | |
|---|------|
| A. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)..... | 3-4 |
| AKTIVI | 3 |
| DETYRIME DHE KAPITALI..... | 4 |
| B. PASQYRA E PERFORMANCES | 5-6 |
| PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE | 5 |
| PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE | 6 |
| C. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE..... | 7 |
| D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO..... | 8 |
| E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE | 9-16 |

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Shënime | Viti raportues 31.12.2017 | Viti paraardhës 31.12.2016 |
|-----------|---|---------|------------------------------|-------------------------------|
| A | AKTIVI | | | |
| I | Aktive Afatshkurtëra | | | |
| 1 | Mjete Monetare | 5 | 24,192,785 | 89,656,296 |
| 2 | Investime(Tituj Pronësie të Njësie Brenda Grupit,Aksion | | - | - |
| 3 | Të Drejta të Arkëtueshme: | 6 | | |
| | 1.Nga Aktiviteti i Shfrytezimit (Klientë) | | 810,146 | 2,746,284 |
| | 2.Njesitë Ekonomike Brenda Grupit | | - | - |
| | 3.Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike | | - | - |
| | 4.Të Tjera (Debitore të tjerë) | | 209,141 | 1,201,378 |
| | 5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar | | - | - |
| | Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5) | | 1,019,287 | 3,947,662 |
| 4 | Inventarët: | 7 | | |
| | 1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | | - | - |
| | 2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte | | - | - |
| | 3. Produkte të Gatshme | | - | - |
| | 4. Mallra | | - | - |
| | 5. Aktive Biologjike | | - | - |
| | 6. AAM të Mbajtura për Shitje | | - | - |
| | 7. Parapagime për Inventar | | - | - |
| | Totali i Inventarit(1-7) | | - | - |
| 5 | Shpenzime të Shtyra | 8 | - | - |
| 6 | Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara | | - | - |
| | Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I) | | 25,212,072 | 93,603,958 |
| II | Aktive Afatgjata | | | |
| 1 | Aktive Financiare: | | | |
| | 1.Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit | | - | - |
| | 2.Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit | | - | - |
| | 3.Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje | | - | - |
| | 4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje | | - | - |
| | 5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata) | | - | - |
| | 6.Tituj tëTjere të Huadhënies | | - | - |
| | Totali i Aktiveve Financiare (1-6) | | - | - |
| 2 | Aktive Materiale: | 9 | | |
| | 1.Toka dhe Ndërtesa | | - | - |
| | 2.Impiante dhe Makineri | | 1,135,062 | 1,418,827 |
| | 3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje | | - | - |
| | 4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces | | - | - |
| | Totali i Aktiveve Materiale(1-4) | | 1,135,062 | 1,418,827 |
| 3 | Aktive Biologjike | | - | - |
| 4 | Aktive Jo-Materiale: | | | |
| | 1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare | | 490,312,094 | 508,789,640 |
| | 2.Emri i Mirë | | - | - |
| | 3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale | | - | - |
| | Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3) | | 490,312,094 | 508,789,640 |
| 5 | Aktive Tatimore të Shtyra | 18 | 314,819 | 314,819 |
| | Totali i Aktiveve Afatgjata (II) | | 491,761,975 | 510,523,286 |
| | TOTALI I AKTIVEVE (I+II) | | 516,974,047 | 604,127,244 |

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 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Shënime | Viti raportues 31.12.2017 | Viti paraardhës 31.12.2016 |
|-------------|--|---------|------------------------------|-------------------------------|
| B | DETYRIME DHE KAPITALI | | | |
| I.1 | Detyrime Afatshkurtera: | 10 | | |
| | 1.Titujt e Huamarrjes | | - | - |
| | 2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë | | - | - |
| | 3.Arkëtime në Avancë për Porosi | | - | - |
| | 4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore) | | 520,718,740 | 595,200,820 |
| | 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./shë | | 26,738 | - |
| | 9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore | | 46,464 | 53,896 |
| | 10.Të Tjera të Pagueshme | | 13,120,000 | 13,120,000 |
| | Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (1-10) | | 533,911,942 | 608,374,716 |
| | 2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara | | - | - |
| | 3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet) | | - | - |
| | 4 Provizionet | | - | - |
| | Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I) | | 533,911,942 | 608,374,716 |
| II.1 | Detyrimet Afatgjata: | 11 | | |
| | 1.Titujt e Huamarrjes | | - | - |
| | 2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë | | - | - |
| | 3.Arkëtime në Avancë për Porosi | | - | - |
| | 4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzuese(Furnitore) | | - | - |
| | 5.Dëftesa të Pagueshme | | - | - |
| | 6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup | | - | - |
| | 7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje | | - | - |
| | 8.Të Tjera të Pagueshme | | - | - |
| | Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8) | | - | - |
| | 2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara | | - | - |
| | 3 Të Ardhura të Shtyra | | - | - |
| | 4 Provizione(Për pensionet, etj) | | - | - |
| | 5 Detyrime Tatimore të Shtyra | 18 | - | - |
| | Totali i Detyrimeve Afatgjata (II) | | - | - |
| | TOTALI I DEYRIMEVE (I+II) | | 533,911,942 | 608,374,716 |
| III | Kapitali dhe Rezervat | 12 | | |
| | 1 Kapitali i Nënshkruar | | 100,000 | 100,000 |
| | 2 Primi i Lidhur me Kapitalin (-) | | - | - |
| | 3 Rezerva Rivlerësimi | | - | - |
| | 4 Rezerva të tjera | | - | - |
| | 1.Rezerva Ligjore | | - | - |
| | 2.Rezerva Statutore | | - | - |
| | 3.Rezerva të Tjera | | - | - |
| | 5 Fitimi i Pashpërndarë | | (4,347,472) | (4,622,211) |
| | 6 Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar | | (12,690,423) | 274,739 |
| | Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III) | | (16,937,895) | (4,247,472) |
| | TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III) | | 516,974,047 | 604,127,244 |

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

PASQYRA E PERFORMANCËS
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(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 31.12.2017 | Viti paraardhës 31.12.2016 |
|----|---|---------|------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit | 13 | 9,219,418 | 13,927,568 |
| 2 | Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe p | | - | - |
| 3 | Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar | | - | - |
| 4 | Të Ardhura tëTjera të Shfrytëzimit | | - | - |
| 5 | Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | 14 | | |
| | Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | | (110,000) | (161,636) |
| | Të Tjera Shpenzime | | - | - |
| 6 | Shpenzime Personeli | 15 | | |
| | Paga dhe Shpërblime | | (1,693,628) | (1,878,716) |
| | Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore | | (228,841) | (214,746) |
| 7 | Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale | 9 | - | - |
| 8 | Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi | 9 | (18,761,311) | (8,900,664) |
| 9 | Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi | 16 | (1,136,845) | (2,462,682) |
| 10 | Totali i shpenzimeve (shuma 5-9) | | (21,930,625) | (13,618,444) |
| 11 | Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9) | | (12,711,207) | 309,124 |
| 12 | Të Ardhura të Tjera | | | |
| | Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Eko | | - | - |
| | Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera | | - | - |
| | Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashn | | - | - |
| | Totali të ardhurave të tjera(12) | | - | - |
| 13 | Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH) | | - | - |
| 14 | Shpenzime Financiare | 17 | | |
| | Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme | | - | - |
| | Shpenzimet e Tjera Financiare | | 20,784 | 152,781 |
| | Totali i shpenzimeve financiare(14) | | 20,784 | 152,781 |
| 15 | Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja | | - | - |
| 16 | Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15) | | (12,690,423) | 461,905 |
| 17 | Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin | 18 | | |
| | Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin | | - | - |
| | Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë | | - | (187,166) |
| | Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve | | - | - |
| 18 | Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17) | | (12,690,423) | 274,739 |
| 19 | Fitimi/(Humbja) Për: | | | |
| | Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë | | - | - |
| | Interesat Jo-Kontrolluese | | - | - |

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

PASQYRA E PERFORMANCËS-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

B.Pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse

| Nr | Përshkrimi i Elementeve | Shënime | Viti raportues 31.12.2017 | Viti paraardhës 31.12.2016 |
|----|---|---------|------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar | | (12,690,423) | 274,739 |
| 2 | Diferencat nga Përkthimi i Monedhës në Veprimtari të Huq | . | - | - |
| 3 | Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale | . | - | - |
| 4 | Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Financiare të Mbaj.S | . | - | - |
| 5 | Pjesa e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse nga Pjesëmarrjet | . | - | - |
| 6 | Të Tjera të Ardhura Gjithëpërfshirëse për Vitin | . | - | - |
| 7 | Totali i të Ardhurave Gjithëpërfsh. për Vitin (2-6) | | - | - |
| | Totali i të Ardhurave/(Humbjeve) Gjithëpërfshirëse (1+/-7) | | (12,690,423) | 274,739 |
| | Pronarët e Njesise Mëmë | | - | - |
| | Interesat Jo-Kontrolluese | | - | - |

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

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE (METODA INDIREKTE)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr | Pershkrimi i Elementeve | Shënimet | Viti raportues 31.12.2017 | Viti paraardhës 31.12.2016 |
|------------|--|----------|------------------------------|-------------------------------|
| I | Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Shfrytëzimit | | | |
| | Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar | | (12,690,423) | 274,739 |
| | Rregullimet për shpenzimet jomonetare: | | | |
| | Shpenzime Financiare Jo-Monetare | | - | - |
| | Shpenzime për Tatimin mbi Fitimin Jo-Monetar | | - | 187,166 |
| | Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi | | 18,761,311 | 8,900,664 |
| | Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale | | - | - |
| | Fitimi nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale (Fluksi i | | - | - |
| | Ndryshimet në Aktivet dhe Detyrimet e Shfrytëzimit | | | |
| | Rritje/Rënie në të Drejtat e Arketueshme dhe të Tjera | | 2,928,375 | 44,235,678 |
| | Rritje/Rënie në Inventarë | | - | - |
| | Rritje/Rënie në Detyrimet e Pagueshme | | (74,489,512) | 201,641,968 |
| | Rritje/Rënie në Detyrimet ndaj Punonjësve | | 26,738 | (288,560) |
| | Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Shfrytëzimit | | (65,463,511) | 254,951,655 |
| II | Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Investimit | | | |
| | Para Neto të Perdorura për Blerjen e Filialeve | | - | - |
| | Para Neto të Arketuara nga Shitja e Filialeve | | - | - |
| | Pagesa për Blerjen e Aktiveve Afatgjata Materiale | | - | (165,728,031) |
| | Arkitime nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale | | - | - |
| | Pagesa për Blerjen e Investimeve të Tjera | | - | - |
| | Arkitime nga Shitja e Investimeve të Tjera | | - | - |
| | Dividende të Arketuar | | - | - |
| | Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Investimit | | - | (165,728,031) |
| III | Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Financimit | | | |
| | Arkitime nga Emetimi i Kapitalit Aksionar | | - | - |
| | Arkitime nga Emetimi i Aksioneve të Perdorura si Kolateral | | - | - |
| | Hua të Arketuara | | - | - |
| | Pagesa e kostove transaksionale (Hua dhe Kredi) | | - | - |
| | Riblerje e Aksioneve të Veta | | - | - |
| | Pagesa e Aksioneve të Perdorura si Kolateral | | - | - |
| | Pagesa e Huave | | - | - |
| | Pagese e Detyrimeve prej Qirase Financiare | | - | - |
| | Interes i Paguar | | - | - |
| | Dividende të Paguar | | - | - |
| | Mjete monetare Neto nga Aktiv. e Financimit | | - | - |
| IV | Rritje/Rënie Neto në Mjetet Monetare dhe Ekuivalente | | (65,463,511) | 89,223,624 |
| | Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fillim të Periudhës | | 89,656,296 | 432,672 |
| | Efkti i Lulahatjeve të Kursit të Këmbimit | | - | - |
| | Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fund të Periudhës | | 24,192,785 | 89,656,296 |

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 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Kapitali i Nëshkruar | Primi i Lidhur me Kapitalin | Rezerva Rivlerësimi | Rezerva Ligjore, Rezerva Statutore & të Tjera | Fitimet e Pashpërndara | Fitim / Humbja e vitit | Totali |
|----|--|----------------------|-----------------------------|---------------------|---|------------------------|------------------------|--------------|
| A | Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2015 | 100,000 | - | - | - | (3,505,720) | (1,116,491) | (4,522,211) |
| | Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël | - | - | - | - | - | - | - |
| | Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2016 | 100,000 | - | - | - | (3,505,720) | (1,116,491) | (4,522,211) |
| | Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin: | | | | | | | |
| | Fitimi / Humbja e vitit | - | - | - | - | - | 274,739 | 274,739 |
| | Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse | - | - | - | - | - | - | - |
| | Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin: | - | - | - | - | - | 274,739 | 274,739 |
| | Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital: | | | | | | | |
| | Emetimi i kapitalit të nënshkruar(+ndryshimet brenda zerave) | - | - | - | - | (1,116,491) | 1,116,491 | - |
| | Dividendë të paguar | - | - | - | - | - | - | - |
| | Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike | - | - | - | - | (1,116,491) | 1,116,491 | - |
| B | Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2016 | 100,000 | - | - | - | (4,622,211) | 274,739 | (4,247,472) |
| | Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël | - | - | - | - | - | - | - |
| | Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2017 | 100,000 | - | - | - | (4,622,211) | 274,739 | (4,247,472) |
| | Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin: | | | | | | | |
| | Fitimi / Humbja e vitit | - | - | - | - | - | (12,690,423) | (12,690,423) |
| | Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse | - | - | - | - | - | - | - |
| | Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin: | - | - | - | - | - | (12,690,423) | (12,690,423) |
| | Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital: | | | | | | | |
| | Emetimi i kapitalit të nënshkruar(+ndryshimet brenda zerave) | - | - | - | - | 274,739 | (274,739) | - |
| | Dividendë të paguar | - | - | - | - | - | - | - |
| | Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike | - | - | - | - | 274,739 | (274,739) | - |
| C | Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2017 | 100,000 | - | - | - | (4,347,472) | (12,690,423) | (16,937,895) |

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.
Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "HYDRO-SALILLARI" sh.p.k dhe janë firmosur nga:
Administratori
Pëllumb Salillari



SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "HYDRO - SALILLARI" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 09 qershor 2011 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali rregjistruar i saj është 100.000 leke dhe aktualisht zoterohet nga ortaku i vetëm, z.Pëllumb Salillari. Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2017 ka qënë ndertimi hidrocentralit Vërtop, me konçension.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

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

Përmbledhje e politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara

3. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

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

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

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 aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

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

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

4.2 Aktivitet dhe detyrimet financiare

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

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

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.

Aktivet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

4.3 Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. 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.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

4.4 Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

4.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktivi kontrollohet 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 përfitimit 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

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përjashtime bëjnë aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), 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 ndërtesa 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 aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndërsa 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; koston 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: shuma 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; koston 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 (royalty) 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 (royalty) 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 plotësojnë 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 më 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 linden

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 31.12.2017 janë 1 euro = 132.95 leke dhe 1 dollar = 111.1 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 linden 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 2017 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 (likujditete në arke, bankë etj.)

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

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Monedha | Viti raportues 31.12.2017 | | Viti paraardhës 31.12.2016 | |
|----|-----------------------------------|------------|---------------------------|--------|----------------------------|--------|
| | | | Leke | Valute | Leke | Valute |
| 1 | Mjete monetare në arkë | Lekë | 8,405 | - | 8,405 | - |
| 2 | Mjete monetare në bankë | Lekë/Euro/ | 24,184,380 | - | 89,647,891 | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3 | Investime në tregje shumë likuide | Lekë | - | - | - | - |
| | Shuma | | 24,192,785 | - | 89,656,296 | - |

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

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

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

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti raportues 31.12.2017 | Viti paraardhës 31.12.2016 |
|----|--|---------------------------|----------------------------|
| 1 | Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente) | 810,146 | 2,746,284 |
| 2 | Njesitë Ekonomike Brenda Grupit | - | - |
| 3 | Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike | - | - |
| 4 | Të Tjera (Debitore të tjerë) | - | - |
| | Shteti-Tatim fitimi aktual | 200,000 | 200,000 |
| | Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar | 9,141 | 1,001,378 |
| | Huadhenie e përkoshme | - | - |
| | Te tjera (furnitore debitore | - | - |
| 5 | Kapital i Nënshkruar i Papaguar | - | - |
| | Shuma | 1,019,287 | 3,947,662 |

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit (Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shërbimet e ndërtimit që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit si dhe tepricat debitore të marrëdhënieve me furnitorët.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" janë pasqyruar kërkesat debitore ndaj tatim taksave për tatimin mbi fitimin dhe tatimin mbi vlerën shtuar.

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

7. Inventari

Nuk ka gjendje inventari me 31.12.2017.

8. Shpenzime të Shtyra

Nuk janë evidentuar shpenzime të shtyra në fund të ushtrimit.

9. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

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

| Nr | Gjendjet dhe levizjet | AAJM (Koncensioni) | Ndertesa | Implante dhe makineri | Te tjera instalime dhe pajisje | Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces | Totali |
|----|--------------------------------|--------------------|----------|-----------------------|--------------------------------|---|--------------|
| A | Kosto e AAM-ve 01.01.2017 | 517,371,294 | - | - | 1,737,838 | - | 519,109,132 |
| | Shtesat | - | - | - | - | - | - |
| | Pakësimet | - | - | - | - | - | - |
| | Kosto e AAM-ve 31.12.2017 | 517,371,294 | - | - | 1,737,838 | - | 519,109,132 |
| B | Amortizimi AAM-ve 01.01.2017 | (8,581,654) | - | - | (319,011) | - | (8,900,665) |
| | Amortizimi ushtrimit | (18,477,546) | - | - | (283,765) | - | (18,761,311) |
| | Amortizimi për daljet e AAM-ve | - | - | - | - | - | - |
| | Amortizimi AAM-ve 31.12.2017 | (27,059,200) | - | - | (602,776) | - | (27,661,976) |
| C | Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2017 | - | - | - | - | - | - |
| | Shtesat | - | - | - | - | - | - |
| | Pakësimet | - | - | - | - | - | - |
| | Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2017 | - | - | - | - | - | - |
| D | Vlera neto e AAM-ve 01.01.2017 | 508,789,640 | - | - | 1,418,827 | - | 510,208,467 |
| E | Vlera neto e AAM-ve 31.12.2017 | 490,312,094 | - | - | 1,135,062 | - | 491,447,156 |

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit Dhjetor 2017.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlersime.

Ne perputhje me SKK 13 "Aktivet Biologjike dhe marrëveshjet konçesionare" - i përmirësuar, aktivi afatgjatë kryesor i shoqërisë është vlera e ndërtimit të HEC-it, i cili është aktiv afatgjatë jomaterial.

Operatori i ofron koncesiondhënësit shërbimin e ndërtimit në këmbim të një aktivi jomaterial, konkretisht të drejtës për të prodhuar, shitur dhe arkëtuar energji elektrike në periudhën që zgjat konçensionin. Pra operatori e mat aktivin jomaterial me vlerën e drejtë, e cila në këtë rast është e barabartë me çmimin e ndërtimit.

Sipas SKK 5, AAJM amortizohen në bazë sistematike gjatë jetës së të dobishme. Shuma e amortizueshme në shumën 517,371,294 leke do të shpërndahet në mënyrë lineare për vitet 28 vitet e periudhës konçesionare.

Për vitin 2017 shuma e amortizuar është llogaritur për periudhën pas marrjes në shfrytëzim.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël paraqiten:

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti raportues 31.12.2017 | Viti paraardhës 31.12.2016 |
|----|--|---------------------------|----------------------------|
| 1 | Titujt e Huamarrjes | - | - |
| 2 | Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë | - | - |
| 3 | Arkëtime në Avancë për Porosi | - | - |
| 4 | Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore) | 520,718,740 | 595,200,820 |
| 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 shëndetësore | 26,738 | 47,019 |
| 9 | Të Pagueshme për Detyrime Tatimore | 46,464 | |
| | Shteti-Tatim mbi fitimin | - | - |
| | Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar | - | - |
| | Tatim mbi të ardhurat personale | - | 6,877 |
| | Tatimi në burim | - | - |
| 10 | Të Tjera të Pagueshme | 13,120,000 | 13,120,000 |
| | Shuma | 533,911,942 | 608,374,716 |

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" nuk rezulton me gjendje në fund të ushtrimit.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin e muajit Dhjetor 2017.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" përbehet nga tatimi në burim i muajit të fundit që do të paguhet në Janar 2018 dhe detyrimi që ka ndaj shoqërisë "Salillari" sh.p.k

11. Detyrimet Afatgjata

Nuk janë evidentuar detyrime afatgjata në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2017.

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

Edhe gjate vitit 2017,pas marrjes ne shfrytezim te hidrocentralit, shoqeria ka realizuar te ardhura nga shitja e energjise elektrike per shumen 9,219,418 leke.

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

Investimi per hidrocentralin realizohet ne sipermarrje ndaj shpenzimet materiale jane te formes se pastokueshme.Ato jane paraqitur ne zërin përkatës te pasqyres se performances.

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 punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

| Nr | Viti raportues 31.12.2017 | Viti paraardhës 31.12.2016 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| 1 Shpenzime Personeli | | |
| Paga dhe Shpërblime | 1,693,628 | 1,878,716 |
| Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore | 228,841 | 214,746 |
| Të tjera | - | - |
| Shuma | 1,922,469 | 2,093,462 |
| 2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve | 4 | 4 |

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshire kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejte 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 31.12.2017 | Viti paraardhës 31.12.2016 |
|---|----------|---------------------------|----------------------------|
| I Të Tjera Shpenzime | | | |
| 1 Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62) | | | |
| Trajtime të përgjitheshme(nga te trete) | | 579,177 | 670,500 |
| Qera | | - | - |
| Mirmbajtje dhe riparime | | - | 800,000 |
| Sigurime | | - | - |
| Publicitet, reklama | | - | - |
| Trasferime,udhëtime,dieta | | - | - |
| Shpenzime postare dhe telekomunikimi | | - | - |
| Shpenzime për shërbimet bankare | | 12,022 | 8,088 |
| Të tjera | | - | 73,321 |
| 3 Tatime dhe taksa(Ilog.63) | | | |
| Taksa dhe tarifa vendore | | 502,494 | 124,910 |
| Taksa te regjistrimit | | - | - |
| Tatime te tjera | | - | - |
| 4 Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67) | | | |
| Vlera kontabël e AA te shitura | | - | - |
| Te tjera | | - | - |
| 5 Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68) | | | |
| Shpenzime per pritje dhe përfaqësime | | - | - |
| Gjoha dëmshpërblime | | 43,152 | 785,863 |
| Provizione | | - | - |
| Te tjera | | - | - |
| Shuma | | 1,136,845 | 2,462,682 |

17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim jane 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. | Emertimi | Viti raportues 31.12.2017 | Viti paraardhës 31.12.2016 |
|----------|---|------------------------------|-------------------------------|
| I | Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin | | |
| 1 | Fitimi/(Humbja) Para Tatimit | (12,690,423) | 461,905 |
| 2 | Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-) | | |
| | Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-) | - | - |
| 3 | Shpenzime te panjohura tatimore(+) | 43,152 | 785,863 |
| | Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+) | - | - |
| | Gjoha,penalitete,demshperblime(+) | 43,152 | 785,863 |
| | Amortizim mbi normat fiskale(+) | - | - |
| | Provizione per rreziqe e shpenzime(+) | - | - |
| | Të tjera | - | - |
| | Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për | | |
| 4 | qëllimet e raportimit(-) | | |
| | Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-) | - | - |
| | Të tjera(-) | - | - |
| 5 | Zbritja e humbjes tatimore(-) | | (1,247,768) |
| | Humbja e vitit 2013 | - | (1,035,280) |
| | Humbja e vitit 2014 | - | (212,488) |
| 6 | Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5) | (12,647,271) | - |
| | Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%) | - | - |
| II | Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-) | - | (187,166) |
| III | Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II) | - | (187,166) |
| | Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar | (12,690,423) | 274,739 |

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitiminjane respektuar kerkesat e legjislacionit fiskal.Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2017 eshte 15%.

Shënime të tjera shpjeguese**19. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit**

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

20. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsiderate të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundeshme, jo thjesht formen ligjore të tyre ne 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

21. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2017 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2016.