

MAK ALBANIA sh.p.k
Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
Së bashku me Raportin e Audituesit të Pavarur

PËRMBAJTJA:

	FAQE
RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR	1
PASQYRAT FINANCIARE:	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	2
PASQYRA E PERFORMANCËS	3
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	4
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	5
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	6 – 23

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Drejtuar: Bordit drejtues të Shoqërisë MAK ALBANIA sh.p.k

Raport mbi Pasqyrat Financiare

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur të shoqërisë **MAK ALBANIA sh.p.k.**, (më poshtë "Shoqëria") të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar të datës 31 dhjetor 2015, pasqyrën e performancës, pasqyrën e fluksit të mjeteve monetare dhe pasqyrën e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur në këtë datë dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël si dhe informacionin tjetër shpjegues.

Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Përgjegjësia e Audituesit

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

Një auditim përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar evidencën e auditimit rreth shumave dhe informacioneve shpjeguese të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë vlerësimin e rreziqeve të anomalisë materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit. Gjatë bërjes së këtyre vlerësimeve të rrezikut, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm që ka të bëjë me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare të entitetit, në mënyrë që të përcaktojë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinionimi mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit.

Një auditim përfshin gjithashtu vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave kontabël të përdorura dhe të arsyeshmërisë së çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, sikurse edhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

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

Bazat për opinion me rezervë

1. Shoqëria është organizuar në pesë divizione të ndara sipas natyrës dhe pozicionit gjeografik të aktivitetit. Këto divizione janë: (i) Zyra Qendrore - Mak-Construction; (ii) Chateau Linza Motel & Restorant; (iii) Mak Travel dhe (iv) Sheraton Tirana Hotel & Towers. Secili nga divizionet mban kontabilitet të veçantë dhe përgatit Pasqyrat e veta Financiare. Mak-Albania Shpk, përveç divizionit të Sheraton, i ka mbajtur llogaritë e divizioneve të tjera dhe i ka përgatitur Pasqyrat Financiare në USD. Shoqëria ka bërë përkthimin e Pasqyrave Financiare të secilit divizion nga USD në Lekë duke përdorur kurset e këmbimit siç shpjegohet në shënimin 3 të Pasqyrave Financiare dhe jo sipas kërkesave të SKK 12. Për shkak të natyrës së regjistrimeve të shoqërisë ne nuk jemi në gjendje të masim efektet potenciale në Pasqyrat Financiare që mund të rrjedhin si efekt i politikës kontabël të aplikuar nga shoqëria.

Opinion

Sipas opinionit tonë, me përjashtim të efekteve të çështjeve të përshkruara në bazat për opinion me rezervë, pasqyrat financiare paraqesin në të gjitha aspektet materiale, në mënyrë të drejtë, pozicionin financiar të **MAK ALBANIA sh.p.k** më datën 31 dhjetor 2015, performancën e saj financiare dhe flukset e parasë për vitin e mbyllur në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuar.



Irena Hoxha
Partner Angazhimi

02 Shtator 2016

 **MAZARS**

Rr. Emin Duraku, Pall "Binjaket",
No.5, 1000, Tirane, Albania
phone : +355 42 27 80 15
www.mazars.al, info@mazars.al

MAK ALBANIA shpk

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e Pozicionit Financiar
më 31 dhjetor 2015

	Shënime	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
AKTIVE			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	4	245,201,866	260,773,765
Llogari të arkëtueshme	5	143,980,642	153,080,104
Aktive të tjera afatshkurtra	6	434,855	13,729,014
Parapagime dhe shpenzime të shtyra	7	11,633,902	12,903,004
Inventari	8	22,342,723	61,179,800
Total aktiveve afatshkurtra		423,593,988	501,665,687
Aktivët afatgjatë			
Huadhënie për palët e lidhura	9	132,061,125	129,231,125
Investime në pjesëmarrje	10	928,493,099	928,493,099
Aktive afatgjatë materiale	11	4,904,625,104	5,195,934,751
Aktive afatgjatë jomateriale	11	-	-
Total aktive afatgjatë		5,965,179,328	6,253,658,975
Total Aktive		6,388,773,316	6,755,324,662
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra			
Hua afatshkurtra	12	308,185,500	282,313,500
Llogari të pagueshme tregëtare	13	111,514,474	138,305,322
Të pagueshme ndaj punonjësve	14	32,420,691	43,588,941
Detyrimet tatimore	15	11,185,743	11,840,724
Detyrime të tjera	16	101,350,799	97,237,355
Të ardhura të shtyra		523,250	1,105,806
Total detyrime afatshkurtra		565,180,457	574,391,648
Detyrime afatgjatë			
Hua afatgjatë ndaj palëve të lidhura	17	1,442,574,849	1,604,971,643
Provizionet afatshkurtra	18	121,504,388	121,504,388
Total detyrime afatgjatë		1,564,079,237	1,726,476,031
Totali i detyrimeve		2,129,259,694	2,300,867,679
Kapitali themeltar			
Kapitali themeltar		11,907,024,000	11,907,024,000
Rezerva nga perkthimi në monedhe të huaj		1,892,206,400	1,937,671,790
Rezerva të tjera		365,384,267	335,252,274
Fitime të mbartura		(9,725,491,081)	(9,142,518,620)
Fitimi i ushtrimit		(179,609,964)	(582,972,461)
Total kapitali themeltar	19	4,259,513,622	4,454,456,983
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		6,388,773,316	6,755,324,662

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 23, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

MAK ALBANIA shpk

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e Performancës

Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014
Të ardhura	20	627,234,119	606,664,937
Të ardhura të tjera	21	164,236,435	395,264,902
Materiale të para dhe të konsumueshme	22	(320,034,676)	(295,382,482)
Shpenzime personeli	23	(174,420,699)	(166,596,515)
Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi	11	(327,082,178)	(376,082,847)
Shpenzime të tjera	24	(103,156,323)	(697,195,353)
Fitimi operativ		(133,223,322)	(533,327,358)
Të ardhura dhe shpenzime financiare nga interesi		(10,431,140)	(20,559,057)
Fitimi dhe humbje nga kursi i këmbimit		(5,823,509)	(429,261)
Total shpenzime financiare	25	(16,254,649)	(20,988,318)
Fitimi para tatimit		(149,477,971)	(554,315,676)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	26	-	-
Fitimi/humbja e vitit		(149,477,971)	(554,315,676)
Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin:			
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin:		(149,477,971)	(554,315,676)

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 23, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

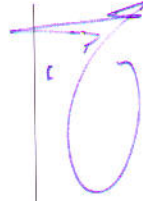
MAK ALBANIA shpk
(Vlerat janë në Lek)


**Pasqyra e ndryshimeve në Kapital
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 23, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

	Rezerva			Total
	Kapitali themeltar	R&R	Fitim i Konvertimi i monedhave të huaja pashpërndarë	
Pozicioni më 01.01.2014	11,907,024,000	306,595,489	1,865,889,977 (9,142,518,620)	4,936,990,846
Efektet e ndryshimit të kurseve të këmbimit gjatë konsolidimit			71,781,813	71,781,813
Fitimi/Humbja për periudhën kontabël			(554,315,676)	(554,315,676)
Rezervat		28,656,785	(28,656,785)	-
Pozicioni më 31.12.2014	11,907,024,000	335,252,274	1,937,671,790 (9,725,491,081)	4,454,456,983
Efektet e ndryshimit të kurseve të këmbimit gjatë konsolidimit			(45,465,390)	(45,465,390)
Fitimi/Humbja për periudhën kontabël			(149,477,971)	(149,477,971)
Rezervat		30,131,993	(30,131,993)	-
Pozicioni më 31.12.2015	11,907,024,000	365,384,267	1,892,206,400 (9,905,101,045)	4,259,513,622

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 janë aprovuar nga administratorët dhe janë nënshkruar më _____ në emër të tyre nga:

Aprovoi 

Përgatiti 

MAK ALBANIA shpk
(Vlerat janë në Lek)
**Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitimi para tatimit	(149,477,971)	(554,315,676)
Axhustime për zërat jo-monetare:		
Zhvlerësimi dhe amortizimi	327,082,178	376,082,847
Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata material	(5,850,000)	341,603,396
Shpenzime për interesa	1,487,822	11,817,096
Fitimi operativ përpara ndryshimeve në kapitalin qarkullues	173,242,029	175,187,663
<i>Ndryshimi në kapitalin qarkullues</i>		
Ndryshimi në inventar	38,837,077	(4,169,395)
Ndryshimi në llogari të arkëtueshme dhe të tjera	23,662,723	54,577,042
Ndryshimi në llogari të pagueshme dhe të tjera	(35,083,191)	(86,012,711)
Mjetet monetare të gjeneruara nga aktivitetet operative	200,658,638	139,582,599
Interesa të paguara	(1,487,822)	(11,817,096)
Mjetet monetare neto nga aktivitetet operative	199,170,816	127,765,503
Aktivitetet investuese		
Blerje të aktiveve afatgjata material	(35,772,531)	(24,729,800)
Shitje e aktiveve afatgjata material	5,850,000	246,501,315
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti investues	(29,922,531)	221,771,515
Aktivitetet financuese		
(Ripagim)/ të hyra nga huatë	(139,354,794)	(353,907,722)
Diferenca nga konvertimi i llogarive në monedha të huaja	(45,465,390)	(57,449,312)
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti financues	(184,820,184)	(411,357,034)
Ndryshimi neto i mjeteve monetare	(15,571,899)	(61,820,016)
Mjetet monetare në fillim të periudhës	260,773,765	322,593,781
Mjetet monetare në fund të periudhës	245,201,866	260,773,765

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 23, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

MAK ALBANIA shpk
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

1. Informacion i përgjithshëm

Mak Albania Shpk është krijuar në vitin 1994, me vendim gjykate Nr. 4453, datë 25 Maj 1994. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të ligjit "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare" dhe nga statuti i saj.

Shoqëria ka nipt J61821059A.

Selia e shoqërisë është Rr. Perlat Rexhepi, pranë Fakultetit të Drejtësisë, Tiranë.

MAK ALBANIA Sh.p.k është shoqëri shqiptare, me ortakë:

- Heritage Glory Albania ltd.
- Jassim Mohammed M.A. Al Kharafi, shtetas Kuvaitian
- Fawzi M.A. Al Kharafi, shtetas Kuvaitian

Administratorët e shoqërisë janë:

- Z. Eyad J. MA Alkharafi
- Z. Jassim Mohammed M.A. Al Kharafi
- Z. Fawzi M.A. Al Kharafi

Aktiviteti i saj është kryer nëpërmjet pese divizioneve kryesore: atij të ndërtimit, në Tiranë, divizioni i Hotelit e kompleksit rezidencial në Linza, Sheraton Tirana Hotel, dhe Mak Travel.

<u>Emërtimi i Divizionit</u>	<u>Aktiviteti</u>	<u>Vendodhja</u>
Mak Albania Construction	Ndërtim	Tiranë
Chateau Linza Motel & Restaurant	Sherbim hotelerie	Tiranë
Sheraton Tirana Hotel & Towers	Sherbim hotelerie	Tiranë
Mak – Travel	Agjensi Udhetimi	Linza

Shoqëria për Hotel Linzën gëzon statusin e personit të stimuluar në masën 50%; Po ashtu edhe për Hotel Sheraton Tirana, shoqëria gëzon statusin e Personit të Stimuluar në masën 100%.

Në 31 dhjetor 2015 shoqëria ka 155 punonjës (2014: 185).

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.9228, datë 29 prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

Në bazë të urdhrit nr. 64 datë 22.7.2014 "Për shpalljen e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre", Ministria e financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara duke filluar nga 1 janar 2015.

Ky urdhër hyri në fuqi me fletoren zyrtare nr.119, datë 1 gusht 2014.

2.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3. Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5. Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

2.5.1. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

2.5.2. Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50% , në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

2.6. Krahasueshmëria e informacionit kontabël

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitetit të përmirësuar nr.1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përveç rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme. Informacioni krahasues për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014 është riparaqitur për të korresponduar me paraqitjen e re të pasqyrave financiare siç kërkohet nga Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuar.

3. Politikat Kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj janë konvertuar në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës në të cilin është kryer transaksioni, dhe më pas janë konvertuar në monedhën raportuese me një kurs fiks vjetor të përdorur nga shoqëria.

Aktivitet dhe pasivitet monetare në monedhë të huaj në datën e mbylljes së bilancit janë rivlerësuar në monedhën funksionale sipas kursit të shpallur nga Banka e Shqipërisë në datën e mbylljes së periudhës ushtrimore. Diferencat që rrjedhin si rezultat i rikonvertimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Regjistrimet kontabël mbahen më vete për çdo division. Përveç divisionit të Sheratonit të gjitha divisionet e tjera i mbajnë regjistrimet në USD. Transaksionet janë kryer kryesisht në Lek (ALL), në EUR, dhe USD.

Transaksionet në monedhë tjetër nga Dollari Amerikan janë rregjistruar me kurs fiks si vijon:

Për përkthimin e Pasqyrave financiare nga Dollari Amerikan në Lekë janë përdorur këto rregulla për kurset e këmbimit si vijon: Llogaritë e Bilancit		Kurset e këmbimit të përdorura për përkthimin e PF në ALL	Kursi në Lekë
AAM	Hyrjet	Kursi i këmbimit që mbizotëron në ditën e transaksionit.	
	Daljet	Kursi mesatar i çdo kategorie të AAM në fillim të periudhës.	
Llogaritë aktive dhe Detyrimet		Kursi i këmbimit i Bankës së Shqipërisë në datën e pasqyrave financiare.	125.79
Inventari dhe detyrimet ndaj shtetit		Kursi i këmbimit real i përdorur në hedhje	120
Kapitali	Kapitali i nënshkruar	Kursin historik.	
	Fitime të mbartura	Kursi mesatar i këmbimit përdorur në fillim të periudhës.	
	Humbje fitime të vitit	Mesatare ndërmjet kursit të të Ardhurave dhe Shpenzimeve të vitit ushtrimor.	
Të Ardhurat dhe Shpenzimet	Të Ardhurat	Kursi mesatar të hedhur	120.17
	Shpenzimet	Me kursin fiks të përdorur nga shoqëria	120

Përrjashtim nga ky rregull bëjnë zëra për të cilat është përdorur kursi historik sic janë parapagimet dhe amortizimi.

Rezultati nga diferenca e kurseve të këmbimit nga përkthimi i Pasqyrave Financiare nga Dollari Amerikan në Lekë mbarten në Pasqyrën e Bilancit. Këto diferenca janë paraqitur në grupin e Kapitaleve, si rezervë nga përkthimi i pasqyrave në monedhë të huaj.

Asetet dhe detyrimet jo monetare që maten me kosto historike në monedhë të huaj përkthehen duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit.

3. Politikat Kontabël

Asetet dhe detyrimet jo monetare në monedhë të huaj që paraqiten me vlerën e drejtë përkthehen me kursin e këmbimit në datën kur vlera e drejtë është përcaktuar.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2015	2014
Euro/LEK	137.28	140.14
USD/ LEK	125.79	115.23

3.2. Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuara duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionin për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuara, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuara duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.2. Instrumentat financiarë (vazhdim)

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

Kapitali aksionar

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi që mund të maten në mënyrë të besueshme.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivitet financiar të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitet tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivitet financiar të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.3. Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar. Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

3.4. Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivitet afatgjata materiale paraqiten me vlerën e drejtë duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitet. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitet në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivitet.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.4 Aktive afatgjata material (vazhdim)

Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2015 dhe 2014 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Norma e amortizimit %		Metoda e llogaritjes
	2015	2014	
Ndërtesa dhe instalime	5	5	Mbi Vlerën e mbetur
Makineri e pajisje	20	20	
Mjete transporti	20	20	
Mobilje orendi	20	20	
Pajisje elektronike	25	25	

Amortizimi nuk aplikohet për tokën dhe punimet në proces që nuk janë në funksionim.

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

3.5 Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësi ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.6 Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

3.7 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.8 Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2015 është 15% (2014: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimin të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundur që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

3.9 Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

MAK ALBANIA shpk
Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.10 Transaksionet me palët e lidhura

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

3.11 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

3.12 Aktivët dhe detyrimet e kushtëzuara

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

4. Mjete monetare

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Mjete monetare në arkë	175,708	219,351
Mjete monetare në bankë	245,026,158	260,554,414
	<u>245,201,866</u>	<u>260,773,765</u>

5. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Sheraton Tirana Hotel & Towers	29,649,695	39,146,516
Mak Albania Construction	111,643,532	110,412,497
Chateau Linza	2,261,498	3,521,091
Mak- Travel	425,917	-
	<u>143,980,642</u>	<u>153,080,104</u>

MAK ALBANIA shpk
 Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
 (Vlerat janë në Lek)

5. Llogari të arkëtueshme tregtare (vazhdim)

5.1 Kliente për shitje dhe shërbime sipas natyrës

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Llogari të arkëtueshme tregtare	150,875,456	159,468,173
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	(6,964,814)	(6,645,113)
Llogari të arkëtueshme tregtare neto	<u>143,910,642</u>	<u>152,823,060</u>
Depozita garancie	70,000	257,044
	<u>143,980,642</u>	<u>153,080,104</u>

5.2 Humbjet nga zhvlerësimi i Kërkesave për Arkëtim të Sheraton Hotel

	2015		2014	
	Llogari të arkëtueshme	Zhvlerësimi	Llogari të arkëtueshme	Zhvlerësimi
Pa kaluar afati	30,266,679	(686,984)	37,316,605	-
61-90 ditë	528,125	(528,125)	2,198,938	(626,071)
91-120 ditë	82,876	(82,876)	93,690	(93,690)
121 - vazhdim	5,085,968	(5,085,968)	5,544,889	(5,544,889)
	<u>35,963,648</u>	<u>(6,383,953)</u>	<u>45,154,122</u>	<u>(6,264,650)</u>

6. Aktive të tjera afashkurtra

Aktivitet e tjera afatshkurtra më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Sheraton Tirana Hotel & Towers	-	3,657,364
Mak Albania Construction	-	9,651,964
Chateau Linza	434,855	419,686
	<u>434,855</u>	<u>13,729,014</u>

7. Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Shpenzimet e shtyra detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Sheraton Tirana Hotel & Towers	6,991,362	7,067,819
Mak Albania Construction	4,427,441	5,633,101
Chateau Linza	215,099	202,084
Mak- Travel	-	-
	<u>11,633,902</u>	<u>12,903,004</u>

Në zërin e parapagimeve përfshihet edhe vlera prej 2,075,531 Lek që përfaqëson parapagimin e tatimit ndaj fitimit të mbetur gjendje sipas sistemit të tatimeve më 31 dhjetor 2015. (2014: 1,995,531 Lek).

MAK ALBANIA shpk
Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

8. Inventari

Inventari detajohet si më poshtë më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Lëndët e para	8,638,714	34,070,550
Mallra	15,417,315	28,822,556
Provizione	(1,713,306)	(1,713,306)
	<u>22,342,723</u>	<u>61,179,800</u>

9. Huadhënie për palët e lidhura

Huadhëniet për palët e lidhura më 31 dhjetor 2015 paraqesin vlerën e dhenë hua shoqërisë Alfa Butrinti Sh.p.k për shumën 132,061,125 Lek (2014: 129,231,125 Lek)

10. Investime financiare në pjesëmarrje

Aktivët financiarë përfaqësojnë pjesëmarrjen e plotë në masën 100% të shoqërisë në kapitalin e shoqërisë Alfa Butrinti Sh.p.k., të cilat më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Pjesëmarrje në shoqëri të kontrolluara	928,493,099	928,493,099
	<u>928,493,099</u>	<u>928,493,099</u>

MAK ALBANIA shpk
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

11. Aktive afatgjata materiale

<i>Kosto</i>	Toka	Ndërtesa	Makineri dhe paisje	Mjete transporti	Të tjera AMM	Në proces	Totali AAM	Totali AAJM
Gjendja më 1 janar 2014	153,383,380	9,026,966,100	1,696,037,969	30,221,516	1,463,307,760	112,468,664	12,482,385,389	75,269,128
Shtesa	-	114,794,576	-	-	22,403,888	(112,468,664)	24,729,800	
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	(1,023,633,359)	(116,009,644)	-	(204,393,543)	-	(1,344,036,546)	(13,093,374)
Gjendja më 31 dhjetor 2014	153,383,380	8,118,127,317	1,580,028,325	30,221,516	1,281,318,105	-	11,163,078,643	62,175,754
Shtesa	-	10,397,210	-	-	25,375,321	-	35,772,531	
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	(38,915,482)	(17,744,524)	(84,532,821)	-	(141,192,827)	
Gjendja më 31 dhjetor 2015	153,383,380	8,128,524,527	1,541,112,843	12,476,992	1,222,160,605	-	11,057,658,347	62,175,754
<i>Amortizimi i akumuluar</i>								
Gjendja më 1 janar 2014	-	3,770,771,207	1,296,417,652	29,638,025	1,250,165,996	-	6,346,992,880	75,269,128
Amortizimi i vitit	-	255,670,203	79,558,423	116,698	40,737,523	-	376,082,847	
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	(473,888,648)	(109,793,756)	-	(172,249,431)	-	(755,931,835)	(13,093,374)
Gjendja më 31 dhjetor 2014	-	3,552,552,762	1,266,182,319	29,754,723	1,118,654,088	-	5,967,143,892	62,175,754
Amortizimi i vitit	-	228,415,648	62,769,200	93,359	35,803,971	-	327,082,178	
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	(38,915,482)	(17,744,524)	(84,532,821)	-	(141,192,827)	
Gjendja më 31 dhjetor 2015	-	3,780,968,410	1,290,036,037	12,103,558	1,069,925,238	-	6,153,033,243	62,175,754
<i>Vlera neto kontabël</i>								
Gjendja më 31 dhjetor 2014	153,383,380	4,565,574,555	313,846,006	466,793	162,664,017	-	5,195,934,751	-
Gjendja më 31 dhjetor 2015	153,383,380	4,347,556,117	251,076,806	373,434	152,235,367	-	4,904,625,104	-

MAK ALBANIA shpk
 Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
 (Vlerat janë në Lek)

12. Hua afatshkurtra

Huatë afatshkurtra më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Hua Afatshkurtra (Overdraft)	308,185,500	282,313,500
	<u>308,185,500</u>	<u>282,313,500</u>

13. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Sheraton Tirana Hotel & Towers	22,859,193	17,887,417
Mak Albania Construction	81,070,391	110,412,496
Chateau Linza	7,584,890	10,005,409
	<u>111,514,474</u>	<u>138,305,322</u>

14. Llogari të pagueshme ndaj punonjësve

Marrëdhëniet kontraktuale të shoqërisë me punonjësit e tyre bazohen në kodin e punës të Republikës së Shqipërisë. Kontrata kolektive e punës dhe kontratat individuale janë lidhur ndërmjet shoqërisë dhe punonjësve të saj për përcaktimin e detyrimeve reciproke që lindin nga marrëdhënia e punës.

Detyrimet ndaj punonjësve përfshijnë detyrimin për pagën e muajit dhjetor si edhe provizione të lidhura me punonjësit. Shuma e tyre më është 32,420,691 LEK për 31 dhjetor 2015 (2014: 43,588,941 LEK)

15. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore, TAP	3,542,824	3,818,033
Tatimi mbi vlerën e shtuar	7,244,004	6,892,007
Detyrime të tjera	398,915	1,130,684
	<u>11,185,743</u>	<u>11,840,724</u>

16. Detyrime të tjera

Detyrimet e tjera më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Parapagime	49,910,070	50,238,232
Detyrime të tjera	51,440,729	46,999,123
	<u>101,350,799</u>	<u>97,237,355</u>

MAK ALBANIA shpk
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

17. Hua Afatgjata

Shoqëria ka marrë hua ndaj ortakëve me qëllim të financimit të investimeve si edhe për mbulimin e nevojave për kapital punues. Për këto hua nuk janë llogaritur apo paguar interesa. Gjendja e huasë më 31 dhjetor 2015 është 1,442,574,849 LEK (2014: 1,604,971,643 LEK).

18. Provizionet afatshkurtra

Provizionet afatshkurtra më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Gjendja në fillim	121,504,388	124,261,721
Krijimi i provizioneve	-	-
Rimarrja e provizioneve	-	(2,757,333)
Gjendja në fund	<u>121,504,388</u>	<u>121,504,388</u>

19. Kapitali themeltar

Kapitali i shoqërisë është 11.907.024.000 LEK i zotëruar nga :

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	%	Kapitali i nënshkruar	%	Kapitali i nënshkruar
Heritage Glory Albania Ltd	97.98	11,666,478,060	97.98	11,666,478,060
Jassim M.A Al Kharafi	1.01	120,272,970	1.01	120,272,970
Fawzi M.A Al Kharafi	1.01	120,272,970	1.01	120,272,970
Total	100.00	11,907,024,000	100.00	11,907,024,000

20. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Të ardhura nga dhomat- të huajt	301,367,205	310,733,827
Të ardhura nga dhomat- grupet	138,699,820	94,365,329
Të ardhura nga ap. Të hotelit - të huajt	2,624,248	6,042,891
Të ardhura nga dhoma të tjera	1,445,603	686,586
Të ardhura nga qera LRC - I mobiluar	771,097	2,141,661
Të ardhura nga qera vilash	9,040,275	6,241,393
Transport	-	167,296
Të ardhura nga ushqimi	141,844,132	146,396,146
Të ardhura nga ushqimi - mëngjesi	1,088,069	2,947,397
Zbritje për ushqimin	(158,699)	(465,046)
Të ardhura nga pijet - restoranti	32,760,609	35,206,341
Zbritje për ushqimin dhe pijet	(2,248,240)	(2,297,966)
Të ardhura nga shitja e duhanit etj	-	458,396
Të ardhura nga shitja e inventarit Golem	-	4,040,686
Total të ardhura nga shitja	627,234,119	606,664,937

MAK ALBANIA shpk
Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

21. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit përfshijnë fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit nga aktiviteti tregtar dhe detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Të ardhura nga qera dyqani dhe zyra	102,664,155	101,289,958
Të ardhura nga qendra e biznesit	30,962,211	25,791,564
Të ardhura nga telefoni dhe interneti	1,944,097	4,085,187
Të ardhura nga përdorimi i lavanderisë	3,052,962	2,479,984
Të ardhura nga pishina - klubi i shëndetit	7,686,334	9,182,825
Të ardhura të tjera	11,540,601	2,347,767
Të ardhura nga Pay TV	536,075	828,969
Të ardhura nga shitja e Aktiveve të Qëndrueshme	5,850,000	246,501,315
Rimarrje provizioni	-	2,757,333
Total të ardhura të tjera	<u>164,236,435</u>	<u>395,264,902</u>

Gjatë vitit 2014 shoqëria ka shitur të gjitha aktivet afatgjata materiale dhe inventarin e divizionit Golem. Gjatë vitit 2015 shoqëria ka shitur të gjitha makineritë e pajisjet dhe mjetet e punës të divizionit Mak Konstruksion. Të ardhurat dhe rezultati nga shitja e tyre paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2015</u>
Të ardhura nga shitja e AAM-ve	5,850,000
Vlera kontabël neto e AAM-ve	-
Rezultati nga shitja e AAM-ve	<u>5,850,000</u>

22. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Në këtë zë paraqiten kostoja e mallrave, lëndeve të para dhe shërbimeve të konsumuara që lidhen me veprimtarinë e shfrytëzimit. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Kosto e mallrave të shitura	84,332,690	62,602,832
Furnitura, nëntrajtme dhe shërbime	235,701,986	232,779,650
	<u>320,034,676</u>	<u>295,382,482</u>

MAK ALBANIA shpk
 Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
 (Vlerat janë në Lek)

23. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Pagat e personelit	154,518,971	146,620,219
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	19,194,350	19,075,719
Shpenzime të tjera të panjohura personelin	707,378	900,577
	<u>174,420,699</u>	<u>166,596,515</u>

Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2015 është 155 (2014: 185).

24. Të tjera shpenzime

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Tarifa të ndryshme Sheraton	51,622,769	50,211,998
Shpenzime marketing	10,992,099	7,968,905
Shpenzime borxh i keq	319,701	442,351
Taksa	3,461,469	6,486,722
Provizione	93,221	13,235
Shpenzime të tjera	36,667,064	43,967,431
Vlera kontabël neto e aseteve të shitura	-	588,104,711
	<u>103,156,323</u>	<u>697,195,353</u>

25. Shpenzime financiare

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit dhe rezultatin nga kursi i këmbimit që lidhet me aktivitetin financiar të shoqërise. Ky zë detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Fitim nga kursi i këmbimit	-	-
Humbje nga kursi i këmbimit	(5,823,509)	(429,261)
Efekti neto nga kursi i këmbimit	<u>(5,823,509)</u>	<u>(429,261)</u>
Të ardhura nga interesat	4,504,095	4,833,734
Shpenzime për interes	(5,991,917)	(16,650,830)
Efekti neto nga interesat	<u>(1,487,822)</u>	<u>(11,817,096)</u>
Komisione për kartat	(8,943,318)	(8,741,961)
	<u>(16,254,649)</u>	<u>(20,988,318)</u>

MAK ALBANIA shpk
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015

(Vlerat janë në Lek)

26. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

	<u>31 dhjetor 2015</u>	<u>31 dhjetor 2014</u>
Fitimi i periudhës	(149,477,971)	(554,315,676)
Shpenzime të panjohura	131,271,117	116,318,168
Shpenzime të konsumit personal	5,612,750	7,154,735
Provisione	412,941	937,586
Rimarrje Provizioni	-	(2,757,333)
Gjoha Penalitete	-	640,785
Inventar i nxjerrë nga përdorimi	4,092,736	-
Shpenzime pritje dhurata staf meal e discount	-	7,740
Shpenzime pa dokumenta të rregullta tatimore	7,181,765	7,227,505
Të tjera shpenzime të panjohura Sheraton	113,970,925	103,107,150
Fitimi i tatueshem për periudhën	(18,206,854)	(437,997,508)
Norma e tatim fitimit	15%	15%
Tatim fitimi	-	-
Tatim fitimi i parapaguar	-	-
Tatim fitimi për t'u paguar	-	-

Të dhënat për humbjet e mbartura paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	<u>31 dhjetor 2015</u>
Humbje tatimore e vitit 2013	(87,531,158)
Zvogëlim i humbjes tatimore të vitit 2012 nga kontrolli tatimor 2014	10,095,097
Humbje tatimore e vitit 2014	(437,997,508)
Humbje e mbartur për vitet e ardhshme	(515,433,569)

Shoqëria nuk ka njohur ndonjë aktiv tatimor të shtyrë në lidhje me humbjet e mbartura.

MAK ALBANIA shpk
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
(Vlerat janë në Lek)

27. Evidentimi i diferencave ndërmjet të ardhurave në PASH dhe atyre të deklaruara në FDP

Rakordimi i të ardhurave	2015	2014
Të ardhura të deklaruara në PASH/ FDP tatim fitimi	791,470,554	1,001,929,839
Të ardhurat e deklaruara në FDP të TVSH	822,714,275	1,019,230,152
Diferenca	(31,243,721)	(17,300,313)
Rimarrja e të ardhurave të deklaruara paradhenie në vitin paraardhës	(582,556)	(82,556)
Faturime për paradhenie të marra për vitin pasardhës	-	582,556
Rimarrje provizionesh	-	(2,757,333)
Kontratë qeraje	3,798,620	3,844,658
Diferenca kursi këmbimi	-	808,350
Ushqimi për stafin (pritet faturë dhe nuk deklarohet si e ardhur)	8,504,201	8,622,775
Mallra dhe shërbime të konsumuara nga stafi manaxherial	3,689,804	4,168,719
Skontot e aplikuara	2,582,731	2,113,144
Autofatura	13,250,921	
	31,243,721	17,300,313

28. Transaksionet me palët e lidhura

Detajet e transaksioneve me palët e lidhura gjatë vitit të mbyllur me 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014
Huadhënie për palët e lidhura	132,061,125	129,231,125
Hua afatgjata ndaj palëve të lidhura	1,442,574,849	1,604,971,643
	1,574,635,974	1,734,202,768

Shpërblimin total të dhënë stafit drejtues për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 është 9,053,713 LEK (2014: 8,761,031 LEK)

Politika e vendosjes së çmimeve për transaksionet me palët e lidhura bëhet në bazë të kushteve të tregut.

29. Kontigjenca e angazhime

Hoteli është paditur nga dy ish-punonjës të saj për shkarkim të padrejtë. Gjykata e Rrethit të Tiranës ka pranuar pjesërisht të dy pretendimet e paditësve për 2 dhe 10 paga mujore për çdo rast përkatës gjyqësor, por Hoteli i apeloj të dy vendimet. Aktualisht, Hotel Sheraton drejtoi vendimin e rastit të parë gjyqësor në Gjykatën e Lartë, si dhe vendimin e rastit të dytë gjyqësor në Gjykatën e Apelit. Nuk ka asnjë vlerësim të saktë se cili do të jetë rezultati, megjithatë, ekspozimi maksimal për këto raste konsiderohet i parëndësishëm për pasqyrat financiare.

29. Kontigjenca e angazhime (vazhdim)

Të hyrat e ardhshme minimale të qirasë lidhur me qiratë operative të paanullueshme janë si më poshtë:

	2015	2014
Jo më vonë se një vit	68,579,902	65,443,677
Më vonë se një vit por jo më vonë se pesë vite	130,984,504	54,484,068
Më vonë se pesë vite	-	-
	199,564,406	119,917,745

Qiratë totale të njohura si e ardhur gjatë periudhës janë 102,664 mijë Lek (2014: 101,290 mijë Lek).

30. Ngjarje pas bilancit

Bazuar në dokumentet e ndarjes së pronave Nr 3249-2015, datë 26.05.2015, në lidhje me pasurinë e të ndjerit Z. Jassim Mohammed MA Alkharafi, si dhe në vendimin e ortakëve të shoqërisë të datës 27.04.2016, pjesa kuotave e Z.Jasim në Mak Albania shpk që ka një vlerë prej 120,272,970 lekë dhe që përbën 1.01% të kapitalit themeltar të shoqërisë është në procesin e transferimit trashëgimtarëve të tij si më poshtë:

Emër Mbiemër	Vlera në Lekë
Eyad J.M.A.Alkharafi	16,190,592.12
Talal J M A Alkharafi	16,190,592.12
Sabeeka Saad S Aljaser	15,034,121.25
Abdulmohsin J M A Alkharafi	16,190,592.12
Loay J M A Alkharafi	16,190,592.12
Ahmad Jassim J M A Alkharafi	16,190,592.12
Anwar J M A Alkharafi	16,190,592.12
Ghalia Jasem J M A Alkharafi	8,095,296.06
TOTALI	120,272,970.03