



FERRA & CO sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 18 Tetor 1995

Numri unik i indentifikimit(NIPT): J61805508W

PASQYRAT FINANCIARE 2016

(Mbyllur më 31 Dhjetor 2016)

Pasqyra financiare: Individuale (jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2016 deri më 31.12.2016

Data e mbylljes: 25 Shkurt 2017

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: Lekë

Durrës, Shkurt 2017

TABELA E PËRMBAJTJES

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

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
AKTIVI				
I AKTIVE AFATSHKURTRA				
1	Mjete Monetare	5	116,636,548	49,902,835
	Investime Financiare		-	-
	Të Drejta të Arketueshme	6		
	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Kliente)		214,859,859	196,758,026
	Njesite Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	Të tjera (Debitore të tjere)		248,640,860	167,738,319
	Kapital i Nenshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i te Drejtave te Arketueshme		463,500,719	364,496,345
2	Inventari	7		
	Lende e Pare dhe Materiale të Konsumueshme		48,283,330	48,964,886
	Prodhime ne Proces dhe Gjysemprodukte		-	-
	Produkte te Gatshme		-	-
	Mallra		169,041,352	248,160,390
	Aktive Biologjike		-	-
	AAM te Mbajtura per Shitje		-	-
	Parapagime per Inventar		-	-
	Totali i Inventarit		217,324,682	297,125,276
3	Shpenzime te Shtyra	8	-	-
4	Te Arketueshme nga te Ardhurat e Konstatuara		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATSHKURTRA		797,461,949	711,524,456
II AKTIVE AFATGJATA				
1	Aktive Financiare:			-
	Tituj Pronesie në Njs. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	Tituj Huadhenieje ne Njes. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	Tituj Pronesie ne Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Tituj Huadhenieje në Njes. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	Tituj te tjere (Aktive Afatgjata)		-	-
	Tituj te tjere te Huadhenies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare		-	-
2	Aktive Materiale:	9		
	Toka dhe Ndertesa		1,758,358,493	1,702,281,155
	Implante dhe Makineri		208,350,830	247,390,178
	Instalime dhe Pajisje		26,371,677	26,454,731
	Parapagime per Aktive Materiale dhe ne Proces		14,418,898	72,984,084
	Totali i Aktiveve Materiale		2,007,499,898	2,049,110,148
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale			-
	Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	Emri i Mire		-	-
	Parapagime per Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale		-	-
5	Aktive Tatimore te Shtyra		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA		2,007,499,898	2,049,110,148
	TOTALI I AKTIVEVE		2,804,961,847	2,760,634,604

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

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
DETYRIMET DHE KAPITALI				
I	DETYRIME AFATSHKURTRA	10		
	Titujt e Huamarrjes		-	-
	Detyrime ndaj Institucioneve te Kredise		370,606,048	427,948,339
	Arketime ne Avance per Porosi		-	-
	Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit (Furnitore)		66,431,148	71,943,844
	Deftesa te Pagueshme		-	-
	Te Pagueshme ndaj Njes. Ekon. Grup		-	-
	Te Pagueshme ndaj Njes.Ekon. Pjesemarrje		-	-
	Te Pagueshme ndaj Punonjesve dhe Sigurime Shoq./Shendet.		4,473,856	-
	Te Pagueshme per Detyrime Tatimore		866,072	2,000,654
	Te tjera te Pagueshme		1,248,882	1,439,801
1	Totali i Detyrimeve Afatshkurtra		443,626,006	503,332,638
2	Te Pagueshme per Shpenzime te Konstatuara		-	-
3	Te Ardhura te Shtyra dhe Grantet		-	-
4	Provizionet		-	-
TOTALI I DETYRIMEVE AFATSHKURTRA			443,626,006	503,332,638
II	DETYRIMET AFATGJATA	11		
	Titujt e Huamarrjes		-	-
	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredise		-	-
	Arketime në Avance per Porosi		-	-
	Te Pagueshme per Aktivitet Shfrytezues (Furnitore)		-	-
	Deftesa te Pagueshme		-	-
	Te Pagueshme Ndaj Njes. Ekon. Grup		-	-
	Te Pagueshme Ndaj Njes. Ekon. Pjesemarrje		-	-
	Te tjera te Pagueshme		50,146,422	-
1	Totali i Detyrimeve Afatgjata		50,146,422	-
2	Te Pagueshme per Shpenzime te Konstatuara		-	-
3	Të Ardhura te Shtyra		-	-
4	Provizione		-	-
5	Detyrime Tatimore te Shtyra		-	-
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(II)			50,146,422	-
TOTALI I DETYRIMEVE			493,772,428	503,332,638
III	KAPITALI DHE REZERVAT	12		
1	Kapitali i Nenshkruar		1,800,000,000	1,800,000,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
3	Rezerva Rivleresimi		-	-
4	Rezerva te tjera:			
	Rezerva Ligjore		178,856,916	178,856,916
	Rezerva Statutore		-	-
	Rezerva te tjera		201,321,988	201,321,988
5	Fitimi i Pashperndare		77,123,062	37,935,250
6	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		53,887,453	39,187,812
	TOTALI I KAPITALIT DHE REZERVAVE		2,311,189,419	2,257,301,966
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO			2,804,961,847	2,760,634,604

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

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

A.PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
(SHPENZIMET E SHFRYTËZIMIT TË KLASIFIKUARA SIPAS NATYRËS)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	13	2,936,815,037	2,957,834,832
2	Ndryshimi ne inventarin e PG&PP	13	-	-
3	Puna e kryer nga njësia dhe e kapitalizuar	13	14,418,898	72,984,084
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	13	19,577,838	11,060,246
5	Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme:	14		
	Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme		(2,662,349,572)	(2,796,260,723)
	Shpenzime te tjera		-	-
6	Shpenzime personeli	15		
	Paga dhe shperblime		(63,211,240)	(56,039,680)
	Shpenzime per sigurime shoqerore dhe shendetesore		(9,773,951)	(9,353,776)
7	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	9	(62,866,032)	(76,179,343)
9	Shpenzime te tjera shfrytezimi	16	(98,067,870)	(30,516,262)
	TOTALI I SHPENZIMEVE(6-9)		(2,896,268,665)	(2,968,349,784)
	FITIMI/(HUMBJA) OPERACIONALE(1-9)		74,543,108	73,529,378
10	Të ardhura të tjera			
	Te Ardhura nga pjesemarrja ne njesi të tjera		-	-
	Te ardhura nga investimet dhe huate		-	-
	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		-	-
	TOTALI I TE ARDHURAVE TE TJERA		-	-
11	Zhvleresimi i aktiveve dhe invest. financiare (AASH)		-	-
12	Shpenzime financiare	17		
	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		(11,210,924)	(9,196,707)
	Shpenzimet e tjera financiare		914,830	(16,841,502)
	TOTALI TE ARDHURAVE(SHPEN) FINANCIARE		(10,296,094)	(26,038,209)
13	Pjesa e fitimit/(Humbjes) nga pjesemarrja		-	-
	FITIMI/(HUMBJA) PARA TATIMIT		64,247,014	47,491,169
	SHPENZIME(TE ARDHURA) PER TATIMIN MBI FITIMIN	18	(10,359,561)	(8,303,357)
	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(10,359,561)	(8,303,357)
	Shpenzime/(të ardhura) i tatim fitimit të shtyre		-	-
	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		-	-
	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		53,887,453	39,187,812
	Fitimi/(Humbja) per:			
	Pronaret e njesise ekonomike meme		-	-
	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 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

B.PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHPËRFSHIRËSE

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
I	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		53,887,453	39,187,812
II	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:			
	Diferencat nga përkth. i monedhes ne veprimt. te huaja		-	-
	Diferencat nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Diferencat nga rivleresimi i aktiveve fin. te mbaj.shitje		-	-
	Pjesa e te ardhurave gjithepersh. nga pjesemarrjet		-	-
	Te tjera te ardhura gjithepershirese per vitin		-	-
	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin(II)		-	-
III	TOTALI TE ARDHURAVE(HUMBJEVE)GJITHEPERFSHIRESE(I+II)		53,887,453	39,187,812
	TOTALI TE ARDHURAVE(HUMBJEVE)GJITHEPERFSHIRESE PER:		-	-
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		-	-
	Interesat jo-kontrolluese			

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

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
I	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT			
	FITIMI /(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		53,887,453	39,187,812
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:			
	Shpenzime financiare jo-monetare		-	-
	Shpenzime për tatimin mbi fitimin jo-monetar		-	4,145,363
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		62,866,032	76,179,343
	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Fitimi nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		(29,171)	(84,000)
	Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit:			
	Rritje/renie në të drejtat e arketueshme dhe të tjera		(99,004,374)	66,022,183
	Rritje/eenie në inventar		79,800,594	273,010,116
	Rritje/eenie në detyrimet e pagueshme		43,308,225	(430,763,641)
	Rritje/renie në detyrimet ndaj punonjësve		4,473,856	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT		145,302,615	27,697,176
II	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I INVESTIMIT			
	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		-	-
	Para neto të arketuara nga shitja e filialeve		-	-
	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		(21,726,611)	(78,101,729)
	Arkitime nga shitja e aktiveve sftatgjata materiale		500,000	84,000
	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		-	-
	Arkitime nga shitja e investimeve të tjera		-	-
	Dividende të arketuar		-	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I INVESTIMIT		(21,226,611)	(78,017,729)
III	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT			
	Arkitime nga emetimi i kapitalit aksionar		-	-
	Arkitime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		-	-
	Hua të arketuara		(57,342,291)	78,643,892
	Pagesa e kostove transaksionale (hua dhe kredi)		-	-
	Riblerje e aksioneve të veta		-	-
	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		-	-
	Pagesa e huave		-	-
	Pagese e detyrimeve prej qirase financiare		-	-
	Interes i paguar		-	-
	Dividende të paguar		-	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT		(57,342,291)	78,643,892
IV	RRITJE/RENIE NETO NE MJETE MONETARE DHE EK		66,733,713	28,323,339
	MJETET MONETARE DHE EKUIVALENTET NE FILLIM TE PERIUDHES		49,902,835	21,579,496
	EFEKTI I LUHATJEVE TE KURSIT TE KEMBIMIT		-	-
	MJETET MONETARE DHE EKUIVALENTET NE FUND TE PERIUDHES		116,636,548	49,902,835

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

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	KAPITALI I NENSHKRUAR	PRIMI I LIDHUR ME KAPITALIN	REZERVA RIVLERESIMI	REZERVA LIGJORE, STATUTORE DHE TE TJERA	FITIMI I PASHPERNDARE	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT	TOTALI
Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor								
A	2014	1,800,000,000	-	-	380,178,904	-	37,935,250	2,218,114,154
	kontabel	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2015								
		1,800,000,000	-	-	380,178,904	-	37,935,250	2,218,114,154
Të ardhura totale								
1	gjithëpërfshirëse per vitin:							
	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	39,187,812	39,187,812
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i te ardhurave							
	gjithëpërfshirëse per vitin:	-	-	-	-	-	39,187,812	39,187,812
Transaksionet me pronaret e njësise ekonomike te njohura								
2	direkt ne kapital:							
	Emetimi i kapitalit te nenshkruar (+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	37,935,250	(37,935,250)	-
	Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronaret e njësise ekonomike	-	-	-	-	37,935,250	(37,935,250)	-
Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor								
B	2015	1,800,000,000	-	-	380,178,904	37,935,250	39,187,812	2,257,301,966
	kontabel	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2016								
		1,800,000,000	-	-	380,178,904	37,935,250	39,187,812	2,257,301,966
Te ardhura totale								
1	gjithëpërfshirëse per vitin:							
	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	53,887,453	53,887,453
	Të Ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i te ardhurave							
	gjithëpërfshirëse per vitin:	-	-	-	-	-	53,887,453	53,887,453
Transaksionet me pronaret e njësise ekonomike te njohura								
2	direkt ne kapital:							
	Emetimi i kapitalit te nenshkruar (+ ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	39,187,812	(39,187,812)	-
	Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronaret e njësise ekonomike	-	-	-	-	39,187,812	(39,187,812)	-
Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor								
C	2016	1,800,000,000	-	-	380,178,904	77,123,062	53,887,453	2,311,189,419

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

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

Administratori -Isuf Ferra

Hartuesi/Financieri



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

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "FERRA & CO" sh.p.k, është themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 18 Tetor 1995 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri. Në regjistrin tregtar(QKR) shoqëria është e indentifikuar me NIPT-in J J61805508W dhe ka selinë kryesore e saj në Shkozë, Durrës. Kapitali regjistruar aktualisht është 1.800.000.000 leke dhe zotërohet nga ortakut i vetëm z. Isuf Ferra.

Veprimtaria kryesore tregtare për ushtrimin 2016 kanë qënë tregtia me shumice dhe pakice e mallrave ushqimore, të cilën e ushtron në gjithë territorin e Shqipërisë. Nuk ka segmente shfrytëzimi të identifikuar qartë, për të cilat të ketë informacion financiar të veçantë dhe që ndiqen e shqyrtohen rregullisht nga drejtimi për të vlerësuar performancën e tyre.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SNRF-të

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

Përmbledhje e politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara

3. Bazat e matjes të përdorura

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

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

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

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

4.1 Mjetet monetare

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

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

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe 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.

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

4.2 Aktivet dhe detyrimet financiare

Aktivet dhe detyrimet financiare shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SNK-1, "Paraqitja e Pasqyrave Financiare".

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me 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 që plotësojnë kushtet e percaktuara në pikën 11.9 seksioni 11 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

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

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

4.3 Inventarët

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

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

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

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

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

4.4 Aktivet afatgjata financiare

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

4.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivitet 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 aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet

me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfimit 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 kostos dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

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

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

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

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

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

4.6 Aktivet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivitetit 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; kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: 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; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëliti) 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 (rojëliti) 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 plotesojne kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

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

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato 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 31.12.2016 janë 1 euro=135.23 leke dhe 1 dollar=128.17 leke.

4.9 Tatimi mbi fitimin

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

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

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime 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 2016 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

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

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

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2015	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	2,984,977		4,401,465	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	113,651,571		45,501,370	-
					
					
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		116,636,548	-	49,902,835	-

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

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2016		Viti Paraardhes 31.12.2015	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)		214,859,859		196,758,026
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit				-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike				-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)				
	Shteti-Tatimi aktual mbi fitimin		1,896,669		
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar		18,290,910		21,324,154
	Kerkesa debitore Dogana		1,056,462		2,921,886
	Kerkesa debitore per TVSH-Dogana		-		7,668,929
	Te tjera kerkesa		54,478,904		67,858,840
	Furnitore debitore		172,917,915		67,964,510
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar				-
	Shuma		463,500,719		364,496,345

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" jane pasqyruar kerkesat per tu arketuar nga klientet per shitjet e mallrave, të cilat nuk jane arketuar ne fund te ushtrimit.Në këte post jane vendosur dhe kerkesa te tjera te arketueshme dhe tepricat debitore te marrdhenieve me furnitoret.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" jane pasqyruar kerkesat debitore ndaj tatim taksave, për tatimin mbi vleren e shtuar dhe kerkesa te tjera te pershkuara ne pasqyren e mesiperme.

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

7. Inventari

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues		Viti Paraardhes	
		31.12.2016		31.12.2015	
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		48,283,330		48,964,886
2	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte		-		-
3	Produkte të Gatshme		-		-
4	Mallra		169,041,352		248,160,390
5	Aktive Biologjike		-		-
6	AAM të Mbajtura për Shitje		-		-
7	Parapagime për Inventar		-		-
	Shuma		217,324,682		297,125,276

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

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

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

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

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

8. Aktivet afatgjata financiare

Nuk ka investimet ne shoqerite e kontrolluara dhe ne pjesmarrje.

9. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Nr	Gjendjet dhe Lëvizjet	Toka/Terrene	Ndertime	Impiante dhe makineri	Të tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2016	1,296,510,230	560,045,087	471,211,820	69,831,910	72,984,084	2,470,583,131
	Shtesat		72,984,084	2,163,327	5,144,386	14,418,898	94,710,695
	Pakësimet				(813,500)	(72,984,084)	(73,797,584)
	Kosto e AAM-ve 31.12.2016	1,296,510,230	633,029,171	473,375,147	74,162,796	14,418,898	2,491,496,242
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2016	-	(154,274,162)	(223,821,642)	(43,377,179)	-	(421,472,983)
	Amortizimi ushtrimit		(16,906,746)	(41,202,675)	(4,756,611)		(62,866,032)
	Amortizimi për daljet e AAM-ve				342,671		342,671
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2016	-	(171,180,908)	(265,024,317)	(47,791,119)	-	(483,996,344)
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2016	1,296,510,230	405,770,925	247,390,178	26,454,731	72,984,084	2,049,110,148
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2016	1,296,510,230	461,848,263	208,350,830	26,371,677	14,418,898	2,007,499,898

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

Per amortizimin e AAM-ve shoqeria ka zgjedhur metoden vleres se mbetur(amortizim mbi bazen e vleres neto) e cila aplikohet ne menyre te qendrushme dhe eshte e njejtë me ato qe perdoren per qellime fiskale.

Normat e amortizimit të perdorura marrin parasysht jetën e dobishme dhe shumat vjetore te llogaritura sipas grupeve eshte shpjeguar ne tabelen e mesiperme.

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

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

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

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

10. Detyrime Afatshkurtëra

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	370,606,048	427,948,339
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	66,431,148	71,943,844
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	2,958,052	-
	Sigurime Shoqërore dhe Shënd.+ TAP	2,370,361	1,550,832
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		
	Shteti-Tatim Aktual mbi Fitimin	-	449,822
	Shteti-Tatim mbi Vlerën e Shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	-	-
	Tatimi në Burim	-	-
10	Të Tjera të Pagueshme (kliente kreditore)	1,260,397	1,439,801
	Shuma	443,626,006	503,332,638

Në "Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë" janë vendosur huatë e klasifikuara si afatshkurtera ndaj:

- Overdrafte nga Procredit Bank24.547.048 leke
- Overdrafte nga Procredit Bank në USD.....1.200.000 USD ose 153.804.000 leke
- Overdrafte nga Procredit Bank në USD.....1.500.000 USD ose 192.255.000 leke

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

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

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

Në "Të Tjera të Pagueshme" është pasqyruar detyrime ndaj shoqërive dhe individëve për marrdhenjet e ndodhura gjatë ushtrimit.

11. Detyrimet Afatgjata

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhes 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
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	50,146,422	-
Shuma		50,146,422	-

Në postin "Të tjera të pagueshme" është paraqitur financimi që ortaku i vetëm i ka bërë shoqërisë gjatë vitit 2016. Ky financim është pa afat dhe nga drejtimi i shoqërisë është klasifikuar si detyrim afatgjatë.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në bilanc, është i njëjti me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2016 ai është 1.800.000.000 leke.

Me vendim të Ortakut të fitimi i vitit ushtrimor 2015, me vendim të ortakut të vetëm, është kaluar në fitime të pashpërdara..

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

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

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

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhës 31.12.2015
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:		
	Shitje e Produkteve të Gatshme dhe Nënprodukteve	-	-
	Shitja e Punimeve dhe Shërbimeve	-	-
	Shitja e Mallrave	2,936,815,037	2,957,834,832
	Të Ardhura nga Shitje të tjera(qera, komisione, etj)	-	-
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	2,936,815,037	2,957,834,832
2	Puna e Kryer nga Njësia dhe e Kapitalizuar	14,418,898	72,984,084
3	Të Ardhura të tjera të Shfrytëzimit		
	Të Ardhura nga Shitja e Aktiveve Afatgjata	500,000	84,000
	Të Ardhura të tjera (grantet, te tjera,.....)	19,077,838	10,976,246
Shuma		2,970,811,773	3,041,879,162

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

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

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

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhes 31.12.2015
1	Ndryshimi në Inventarin e PG&PP	-	
2	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		
	Lënda e Parë dhe Materiale	105,317,674	238,188,565
	Mallra	2,536,370,242	2,551,437,278
	Uje, energji elektrike	20,661,656	6,634,880
3	Të Tjera Shpenzime	-	-
	Shuma	2,662,349,572	2,796,260,723

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

Ne kete rubrike jane vendosur dhe ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe punës në proces, ku pakësimet e pozicioneve njihen si shpenzime dhe rritjet e pozicioneve si pakësim i shpenzimeve (shpenzime negative).

15. Shpenzime personeli

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

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

Nr		Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhes 31.12.2015
1	Shpenzime Personeli		
	Paga dhe Shpërblime	63,211,240	56,039,680
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	9,773,951	9,353,776
	Të tjera	-	
	Shuma	72,985,191	65,393,456
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve	114	126

Ne baze te marredhenieve kontraktuale të punës, shoqëria llogarit dhe pasqyron vetem përfitimet afatshkurtra të punonjësve. Njohja dhe matja gjatë periudhës kontabël, behet me vlerën e paskontuar të përfitimeve afatshkurtra të punonjësve që priten të paguhen në këmbim të shërbimit, si detyrim dhe shpenzim.

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

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

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2016	Viti Paraardhes 31.12.2015
I	Të tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët(llog.61-62)		
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)		401
	Qera	1,354,530	3,562,767
	Mirmbajtje dhe riparime		-
	Sigurime	889,054	671,591
	Publicitet, reklama	-	-
	Trasferime, udhëtime, dieta		-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	844,100	-
	Shpenzime për shërbimet bankare	4,023,993	5,754,826
	Të tjera	83,295,778	9,428,204
2	Tatime dhe taksa(llog.63)		
	Taksa dhe tarifa vendore	2,879,612	2,691,413
	Taksa te regjistrimit	-	542,516
	Tatime te tjera	1,276,885	-
3	Shpenzime të tjera jo korente(llog.67)		
	Vlera kontabël e AA te shitura	470,829	-
	Te tjera	-	-
4	Shpenzime të tjera Shfrytëzimi(Gjoha,provizione) Llog.65,68)		
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	3,033,089	7,864,544
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	98,067,870	30,516,262

17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhes 31.12.2014
	Shpenzime financiare(Llog.65)		
1	Shpenzime për interesa	11,210,924	9,196,707
2	Shpenzime fnanciare te tjera		
3	Humbje/fitim kembimet valutore	(914,830)	16,841,502
4	Të tjera	-	-
	Shuma	10,296,094	26,038,209

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

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

Nr.	Elementët e Tatimit mbi Fitimin	Viti raportues 2016		Viti raportues 2015	
		Shuma	Tatim Fitimi 15%	Shuma	Tatim Fitimi 15%
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin				
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	64,247,014	9,637,052	47,491,169	7,123,675
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)				
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe pjesmarrjes)(-)	-	-	-	-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-	-	-
3	Shpenzime të panjohura tatimore(+)				
	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)		-	-	-
	Gjoha,penalite,demshperblime(+)	3,033,089	454,963	7,864,544	1,179,682
	Amortizim mbi normat fiskale(+)		-	-	-
	Provizione për rreziqe e shpenzime(+)		-	-	-
	Të tjera(+)(paga të paguara cash)	1,783,636	267,545	-	-
4	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)				
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-	-	-	-
	Të tjera(-)	-	-	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm dhe shpenzime të tatim fitimit aktual	69,063,739	10,359,561	55,355,713	8,303,357
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	x		x	-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	x	10,359,561	x	8,303,357

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

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

Shënime të tjera shpjeguese

19. Informacione shpjeguese për palët e lidhura

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

20. Ngjarjet pas dates së bilancit dhe vijimësia

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

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

21. Te tjera informacione shpjeguese

Pasivet e kushtëzuara dhe anagazhimet kontraktuale të panjohura

Drejtimi ka vleresuar se nuk ekzistojne ngjarje të shkuara apo angazhime kontraktuale të panjohura që mund të çojne ne te ardhmen,ne një detyrim i mundshëm ose të një pasivi te kushtëzuar dhe qe nuk jane ne kontrollin e shoqerise.

Manaxhimi i Rrezikut Financiar

Ne aktivitetin normal te biznesit shoqeria kryen transaksione te shumta me instrumenta financiare dhe per rrjedhim eshte e ekspozuar ndaj rreziqeve te ndryshme financiare qe përfshijnë kryesisht riskun e kredise,riskun e likujditetit dhe riskun e kursit te kembimit. Bazuar në informacionin e siguruar nga personeli drejtues rreziqet e mundeshme dhe metodat e menaxhimit te tyre jepen ne vijim.

Rreziku i kredisë:Shoqeria eshte e ekspozuar ndaj rrezikut të kredisë kryesisht për shkak të faturimeve me likujdim te mevonshem ndaj klienteve te saj. Pjesa kryesore e kerkesave te arketueshme ne fund te ushtrimit i i perkasin bizneseve private te cilat kane siguri ne likujdim.

Bazuar ne pervojen e viteve te mepershem, drejtimi vlereson se mundësia e humbjes në vlerën e tregut si rezultat i pamundësisë së klientit për të paguar borxhin eshte ne nivele shume te ulta.

Rreziku i Kursit të Këmbimit: Shoqeria nuk ka filiale apo dege në vende te tjera gjeografike, por kryen transaksione brenda vendit dhe mban ne llogarite e saj likujditete ne monedhe te huaj.

Për shkak të kësaj, ndryshimet në kursin e këmbimit mund të ndikojnë në nivelin e performances per shkak te ndryshimit te kurseve te kembimit. Nga te dhenat qe zoteron drejtimi mendohet se kurset e kembimit nuk do ndryshojne shume per vitin ne vijim. Rreziku i këmbimit menaxhohet kryesisht duke përdorur parimet e përputhjes së aktiveve ne valute me detyrimet ne valute.
