

**"DELTA ELEKTRIK" Sh.pk**  
**TIRANE**

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 09.01.2008

Numri unik i indentifikimit(NIPT): K81309041S

Selia: Rruga Don Bosko, Tirane

Objekti tregtar : Tregtim, Projektim materiale elektrike

**Pasqyrat Financiare Vjetore**  
**2016**

(Mbyllur më 31.12.2016)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: 01.01.2016 DERI 31.12.2016

Data e mbylljes : 16.02.2017

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Tiranë , MARS 2016



Shoqëria "DELTA ELEKTRIK "Sh.p.k

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T		2016	2015
	<b>Aktivët Afatshkurtra</b>			
	▶ <b>Aktivët monetare</b>		<b>21,215,063</b>	<b>11,685,899</b>
	1 Banka	512	3,888,962	1,048,032
	2 Arka	531	17,326,101	10,637,867
	▶ <b>Investime</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit			
	2 Aksionet e veta			
	3 Te tjera Financiare			
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>		<b>22,963,363</b>	<b>22,887,931</b>
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	411	22,732,805	22,887,931
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit			
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
	4 Të tjera	444	230,558	
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar			
	▶ <b>Inventarët</b>		<b>2,680,551</b>	<b>2,223,804</b>
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	311	2,680,551	2,223,804
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte			
	3 Produkte të gatshme			
	4 Mallra			
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)			
	6 AAGJM të mbajtura për shitje			
	7 Parapagime për inventar			
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>	486	706,088	<b>81,623</b>
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>			
I	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>		<b>47,565,065</b>	<b>36,879,258</b>
	<b>Aktivët Afatgjata</b>			
	▶ <b>Aktive financiare</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit			
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit			
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata			
	6 Tituj të tjerë të huadhënies			
	▶ <b>Aktivët materiale</b>		<b>5,260,743</b>	<b>5,838,353</b>
	1 Toka dhe ndërtesa			
	2 Impiante dhe makineri		582,943	574,574
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje		4,677,800	5,263,779
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces			
	▶ <b>Aktive biologjike</b>			
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>			
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme			
	2 Emri i Mirë			
	3 Parapagime për AAJM			
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>			
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>			
II	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>		<b>5,260,743</b>	<b>5,838,353</b>
	<b>AKTIVE TOTALE</b>		<b>52,825,808</b>	<b>42,717,611</b>

Hartoi Bilancin

ERIOLA KACANI



ADMINISTRATORI

MALIQ ZHUKA






## Shoqëria "DELTA ELEKTRIK "Sh.p.k

## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI		2016	2015
	<b>▶ Detyrime afatshkurtra:</b>		<b>6,848,220</b>	<b>5,265,755</b>
1	Titujt e huamarrjes			
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë			
3	Arkëtime në avancë për porosi			
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	401	6,179,347	2,471,337
5	Dëftesa të pagueshme			
6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit			
7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore	421+431+442	310,552	85,560
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	445	358,321	2,708,858
	<b>▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>▶ Të ardhura të shtyra</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>▶ Provizione</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>		<b>6,848,220</b>	<b>5,265,755</b>
	<b>▶ Detyrime afatgjata:</b>		<b>744,275</b>	<b>1,118,222</b>
1	Titujt e huamarrjes			
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	468	744,275	1,118,222
3	Arkëtimet në avancë për porosi			
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit			
5	Dëftesa të pagueshme			
6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit			
7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
8	Të tjera të pagueshme	467+4631		
	<b>▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>▶ Të ardhura të shtyra</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>▶ Provizione:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	Provizione për pensionet			
2	Provizione të tjera			
	<b>▶ Detyrime tatimore të shtyra</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>		<b>744,275</b>	<b>1,118,222</b>
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>		<b>7,592,495</b>	<b>6,383,977</b>
	<b>▶ Kapitali dhe Rezervat</b>		<b>100,000</b>	<b>100,000</b>
	<b>▶ Kapitali i Nënshkruar</b>			
	<b>▶ Primi i lidhur me kapitalin</b>			
	<b>▶ Rezerva rivlerësimi</b>			
	<b>▶ Rezerva të tjera</b>			
1	Rezerva ligjore			
2	Rezerva statutore			
3	Rezerva të tjera			
	<b>▶ Fitimi i pashpërndarë</b>		<b>36,233,635</b>	<b>25,270,650</b>
	<b>▶ Fitim / Humbja e Vitit</b>		<b>8,899,678</b>	<b>10,962,985</b>
	<b>Totali i Kapitalit</b>		<b>45,233,313</b>	<b>36,333,635</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>		<b>52,825,808</b>	<b>42,717,611</b>

Hartoi Bilancin

ERIOLA KACANI



ADMINISTRATORI

MALIQ ZHUKA






**Shoqëria "DELTA ELEKTRIK "Sh.p.k**

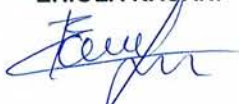
**Pasqyra e Performancës**  
**(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)**  
 Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	<b>Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</b>	<b>51,035,477</b>	<b>60,229,429</b>
▶	<b>Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces</b>		
▶	<b>Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar</b>		
▶	<b>Të ardhura të tjera të shfrytëzimit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</b>	<b>-26,913,160</b>	<b>-34,567,565</b>
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-26,913,160	-34,567,565
	2 Të tjera shpenzime		
▶	<b>Shpenzime të personelit</b>	<b>-5,833,738</b>	<b>-3,215,085</b>
	1 Paga dhe shpërblime	-4,996,350	-2,755,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	-837,388	-460,085
▶	<b>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</b>	<b>-712,102</b>	<b>-721,091</b>
▶	<b>Shpenzime të tjera shfrytëzimi</b>	<b>-7,120,032</b>	<b>-8,760,007</b>
▶	<b>Të ardhura të tjera</b>	<b>20,972</b>	<b>33,287</b>
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	20,972	33,287
▶	<b>Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra</b>		
▶	<b>Shpenzime financiare</b>	<b>0</b>	<b>-96,098</b>
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		-96,098
▶	<b>Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet</b>		
▶	<b>Fitimi/Humbja para tatimit</b>	<b>10,477,416</b>	<b>12,869,583</b>
▶	<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		0
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	<b>10,477,416</b>	<b>12,869,583</b>
▶	<b>Fitimi/Humbja për:</b>	<b>0</b>	
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	0	0
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	0	0
▶	<b>Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:</b>	<b>0</b>	
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Hartoi Bilancin  
**ERIOLA KACANI**






**Shoqeria "DELTA ELEKTRIK "Sh.p.k**

**Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare  
(metoda indirekte)**

	2016	2015
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>9,663,655</b>	<b>4,615,852</b>
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	8,899,678	10,962,985
<b>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</b>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	-624,465	-81,623
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>	0	0
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	712,102	721,091
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	0	0
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	0	0
<b>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</b>	<b>676,339</b>	<b>-6,986,601</b>
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-75,432	-6,696,148
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	-456,747	-2,189,956
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	1,208,518	1,899,503
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	0	0
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>-134,492</b>	<b>-2,118,740</b>
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	0	0
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	0	0
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-134,492	-2,118,740
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	0	0
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	0	0
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	0	0
<i>Dividentë të arkëtuara</i>	0	0
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	0	0
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	0	0
<i>Hua të arkëtuara</i>	0	0
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	0	0
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	0	0
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	0	0
<i>Pagesa e huave</i>	0	0
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	0	0
<i>Interes i paguar</i>	0	0
<i>Dividendë të paguar</i>	0	0
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>9,529,163</b>	<b>2,497,111</b>
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2016</b>	<b>11,685,899</b>	<b>9,188,788</b>
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2016</b>	<b>21,215,063</b>	<b>11,685,899</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>9,529,163</b>	

Hartoi Bilancin

ERIOLA KACANI



ADMINISTRATOR

MALIQ ZHUKA




## Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statuore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e viti	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	-	-	-	-	-	36,233,635		36,333,635	-	36,333,635
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël											
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e viti								8,899,678	8,899,678		8,899,678
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2016											
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e viti											
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2016	100,000	-	-	-	-	-	36,233,635	8,899,678	45,233,313		45,233,313

ADMINISTRATORI

ERIOLA KACANI

MALIQ ZHUKA





Shoqëria "DELTA ELEKTRIK" Sh.p.k  
NIPTI K81309041S

**Aktivët Afatgjatë Materiale me vlerë fillestare 2016**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2016
1	Toka		0			0
2	Ndertime		0			0
3	Makineri,paisje		960,837	134,492		1,095,329
4	Mjete transporti		5,460,539			5,460,539
5	Kompjuterike		1,234,787			1,234,787
6	Zyre		0			0
			0			0
			0			0
			0			0
	<b>TOTALI</b>		<b>7,656,163</b>	<b>134,492</b>	<b>0</b>	<b>7,790,655</b>

**Amortizimi A.A.Materiale 2016**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2016
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime		0			0
3	Makineri,paisje,vegla		386,262	126,122		512,384
4	Mjete transporti		894,369	456,617		1,350,986
5	Kompjuterike		537,178	129,363		666,541
6	Zyre					
			0			0
			0			0
	<b>TOTALI</b>		<b>1,817,810</b>	<b>712,102</b>	<b>0</b>	<b>2,529,912</b>

**Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2016**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2016
1	Toka		0		0	0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla		574,575	8370		582,945
4	Mjete transporti		4,566,170	-456617		4,109,553
5	Kompjuterike		697,609	-129363		568,246
6	Zyre		0			0
						0
						0
						0
	<b>TOTALI</b>		<b>5,838,353</b>	<b>-577,610</b>	<b>0</b>	<b>5,260,743</b>

Administratori  
MALIQ ZHUKA



Firma e ndertimit "DELTA ELEKTRIK" Sh.p.k

INVENTARI I MJETEVE TE TRANSPORTIT

VITI 2016

Nr.	LLOJI I AUTOMJETIT	TARGA	KAPACITETI
1	Makine W caddy	AA797FP	4+1
2	Makine Mercedes, Espania	AA621JD	2+1
3	Makine W Caddy Compact GP Trendline Diesel/1.6 l/ 55	AA352IN	4+1

ADMINISTRATORI

Maliq ZHUKA





## **Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2016** (Të gjitha balancat janë në lekë).

---

### **1. Informacione te pergjitheshme**

"DELTA ELEKTRIK" Sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 09.01.2008 Kapitali rregjistruar eshte 100 000 Leke dhe zoterohet nga ortaku i vetem themelues Z. Maliq Zhuka 100 %.  
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2016 eshte Tregtim, Projektim e zbatim te materialeve elektrike.

### **2. Permbledhje e politikave kontabel**

#### **Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

*Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2016 eshte zbatuar formati i SKK-2 sikurse edhe zerat e pasqyrave financiare te periudhes krahasuese 2015.*

#### **Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:**

##### **Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve**

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

##### **Monedhat e huaja**

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kosos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

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

##### **Tatimin mbi fitimin**

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2016 eshte 15 % e njejte me ate qe ka qene ne ushtrimin e mëparshëm.





## Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

## Pasivet financiare

Huate e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

## Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës së vlerësimit të mbetur për makineri e pajisje si dhe për tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura për amortizimin është norma e cila është brenda kufijve që lejohen nga ligjislacioni fiskal.

## Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

### 1. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2016 dhe 31 Dhjetor 2015 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja në 31.12.2016		Gjendja në 31.12.2015	
		Në leke		Në leke	
Llogari bankare	LEK	3,888,962	-	1,048,032	-
Arka në leke	LEK	17,326,101	-	10,637,867	-
<b>Shuma</b>		<b>21,215,063</b>	<b>x</b>	<b>11,685,899</b>	<b>x</b>

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të Bankës së Shqipërisë.

### 2. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kërkesat e arketueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2016 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arketueshme (klient)	22,732,805	22,887,931
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arketueshme (Tatim fitimi)		
(iii) Kërkesa të tjera të arketueshme Tvsh		
(iv) Të tjera kërkesa (garanci bankare)		
<b>Shuma</b>	<b>22,732,805</b>	<b>22,887,931</b>





Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " janë pasqyruar situacionet e punimeve elektrike te cilat nuk janë likuiduar nga porositesit.

Drejtimi mendon se te gjitha kërkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie ne vlere.

### 3. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	5.00
<b>Inventari</b>		
(i) Lëndët e para		
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për shitje	2,680,551	2,223,804
(v) Parapagesat për furnizime		
<b>Shuma</b>	<b>2,680,551</b>	<b>2,223,804</b>

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2016. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershëm. Si politike kontabel ne percaktimin e kosos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar". Vlera e inventarëve të zbritura nga shpenzimet gjatë periudhës kontabël 2016 eshte -456,747 leke.

Shuma e inventarit te paraqitur ne "Lende e pare" perfaqeson stokun e materialeve, te vleresuara me kostot e blerjes. Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kosos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

### 4. Aktivët Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesat	Makineri dhe paisje	Aktivët te tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2016	-	-	960,837	6,695,326	7,656,163
Shtesat	-	-	134,492	-	134,492
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2016	-	-	1,095,329	6,695,326	7,790,655
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	386,263	1,431,547	1,817,810
Amortizimi ushtrimit	-	-	126,123	585,979	712,102
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2016	-	-	512,386	2,017,526	2,529,912
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2016	-	-	574,574	5,263,779	5,838,353
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2016	-	-	582,943	4,677,800	5,260,743

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqëria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2016. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kosos(SNK-5). Vleresimi i restatit ne



momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane jo me shume se ato qe perdoren per qellime fiskale.

Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

## 5. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2016 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Huatë dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	6,179,347	2,471,337
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	129,731	
(iii) Detyrimet tatimore(TAP) e Tatim ne burim	4,909	7,509
(iv)Te tjera detyrime të tjera(Sig shoqerore)	175,912	82,960
(v)Detyrime ndaj shtetit per TVSH	358,321	2,076,865
(vi) Tatim Fitimi		627,084
(vii) Parapagimet e arkëtuara		
(viii)Kreditore te tjere		
(x)Maredheniet me pronaret		
Shuma	6,848,220	5,265,755

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e materialeve e sherbimeve pa u likuiduar ne fund te ushtrimit . Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor . Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

"Detyrimet tatimore per sig.shoqerore" e TAP ne shumen 175 912 leke , Tatim ne burim 4 909 leke, "Tvsh" ne shumen 358 321 leke, i perkasin muajit Dhjetor 2016, te gjitha keto te paguara ne Janar 2017.

## 6. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2016 jane ne vleren 744 275 leke qe perfaqeson kredine per blerjen e mjetit te transportit te subjektit.

## 7. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te regjistruar ne QKR. Me 31.12.2016 ai eshte 100 000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 1 000 leke /kuota.

## 8. Fitimi (humbja) e vitit financiar

### ▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve (kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:





	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
<b>Te ardhurat nga shitja e produkteve</b>	0	0
Te ardhurat nga kryerja e punimeve elektrike	51,035,477	60,229,429
	0	0
<b>Shuma</b>	<b>51,035,477</b>	<b>60,229,429</b>

Të ardhurat nga shitja e punimeve dhe shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme të zhveshura nga TVSH-ja . Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

#### ▪ Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

Konsumi i materialeve, furniturave dhe shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën e paguara ose të pagueshme. Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar. Taksat lokale e taksat e tatimeve të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit. Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2016 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

2. Pasqyra e shpenzimeve për periudhën 01 Janar - 31 Dhjetor 2016				
Nr	Pershkrimi i elementeve		Viti 2015	Viti 2015
	Materialet e konsumuara		(26,913,160)	(34,567,565)
	Kosto e punës		(5,833,738)	(3,215,085)
	- pagat e personelit		(4,996,350)	(2,755,000)
	- të tjerë personeli			
	- shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore		(837,388)	(460,085)
	Amortizimi dhe zhvlerësimet		(712,102)	(721,091)
	Shpenzime të tjera		(7,120,032)	(8,760,007)
	<b>Totali i shpenzimeve</b>		<b>(40,579,032)</b>	<b>(47,263,748)</b>

Materialet e konsumuara në shifrën 26 913 160 leke përfaqësojnë materialet e para të blera me fatura me Tvsh nga furnitorë vendas . Të gjitha këto shpenzime janë përdorur në funksion të aktivitetit. Në shifrën e mësipërme është përfshirë edhe diferencë e inventarit në vlerën -456 747 leke.

Shpenzimet e tjera përfaqësojnë shpenzimet si më poshtë:

613	Qera	392,688
616	Sigurime	119,992
618	Të tjera	249,875
625	Transferime, udhëtim, diëta	6,000,000
626	Shpëz. postare e telekom.	68,169
628	Shërbime bankare	89,801
634	Taksa dhe tarifa vendore	134,667
638	Taksa të tjera	24,000
657	Gjoha dhe demshperblime	40,840
	<b>SHUMA</b>	<b>7,120,032</b>

Zerat 616, 618, 626 janë të gjitha shpenzime në ndihmë të aktivitetit të justifikuar me fatura me tvsh.

Llogaria 613 përfaqëson qerane të zyrës ku ushtrohet aktiviteti i firmës.

Llogaria 625 Transferime udhëtime e diëta në vlerën 6 000 000 leke përfaqëson të gjitha shpenzimet që janë bërë për personelin në lidhje me ndjekjen e të gjitha objekteve jashtë rrethit të Tiranës, vlerë kjo e justifikuar me dokumentet përkatëse.

Llogaria 628 në vlerën 89 801 leke përfaqëson shpenzimet bankare për komisione bankare për periudhën ushtrimore.

Llogaria 634 taksa dhe tarifa vendore në vlerën 134 667 leke përfaqëson pagesat vjetore për Taksat e Bashkisë Tiranë.

Llogaria 638 taksa të tjera në vlerën 24 000 leke përfaqëson tarife përmbartimore.

Llogaria 657 në vlerën 40 840 leke gjoha për pagesa të vonuara.

#### ▪ Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diferencë e të ardhurave me shpenzimet sipas kërkesave të standarteve.



	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Te ardhurat nga interesat 767, 667 (+)		1,089
Shpenzimet per interesat 767,668 (-)		
Fitimet nga kursi I kembimit 769, 669 (-)	20,972	-63,900
Humbjet nga kursi i kembimit		
Te ardhura te tjera financiare		
<b>Shuma</b>	<b>20,972</b>	<b>-62,811</b>

#### ▪ Shpenzime personeli

Shoqëria ka marre ne pune dhe ka paguar punonjesit e saj konform dispozitive ligjore. Per ata jane paguar kontributet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore dhe jane ber ndalesat per keto kontribute si dhe per tatimin mbi te ardhurat nga punesimi rregullisht.

#### Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2016 dhe 2015 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2015
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	10,477,416	12,902,870
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	40,840	29,697
1 Amortizime tej normave fiskale		
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor		
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	40,840	29,697
4 Provizione qe nuk njihen		
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta		
6 Te tjera		
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	10,518,256	12,932,567
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	1,577,738	1,939,885
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	8,999,678	10,962,985

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem i cili ka dale pasi i jane shtuar fitimit te ushtrimit edhe shpenzimet e pazbriteshme ne shumen 29 697 leke.

#### 9. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2016 eshte ulur shifra e afarizmit.

#### 11 Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2016 jane te krahasueshme me ato te pasqyrave te ushtrimit 2015 pasi jane ndertuar sipas SNK-ve.

