

Emertimi dhe Forma ligjore S&D Invest Sha
 NIPT -i K 82112004 C
 Adresa e Selise Rezidenca "KODRA E DIELLIT" TIRANE
 Data e krijimit 12/09/2008
 Nr. i Regjistrimit Tregetar _____
 Veprimtaria Kryesore Sherbime ne fushen e mirembajtjes
dhe administrimit te prones se perbashket,
bar restorante etj

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
 Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare
 dhe Urdhrit nr.64 dt.22/07/2014 "Per shpalljen e Standarteve te Kontabilitetit te permiresuara
 dhe zbatimit te detyrueshem te tyre")

Viti 2016

| | | |
|--|------|-------------------|
| Pasqyra Financiare jane individuale | | <u>Po</u> |
| Pasqyra Financiare jane te konsoliduara | | <u>Jo</u> |
| Pasqyra Financiare jane te shprehura ne | | <u>Lek</u> |
| Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne | | <u>1 Lek</u> |
| Perudha Kontabel e Pasqyrave Financiare | Nga | <u>01.01.2016</u> |
| | Deri | <u>31.12.2016</u> |
| Data e mbyljes se Pasqyrave Financiare | | <u>31.03.2016</u> |

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

No. 10/2016
 M. Meto
 H. Hoxha

S&D Invest Sha
Nipti : K82112004C

Pasqyra e pozicionit Financiar 2016

| | Shënime Notes | 31 dhjetor 2016 31-Dec-16 | 31 dhjetor 2015 31-Dec-15 |
|---|------------------|------------------------------|------------------------------|
| AKTIVET | | | |
| Aktive afatshkurtra | | | |
| Mjete monetare | | 5,636,735 | 1,551,241 |
| Llogari të arkëtueshme tregtare | | 18,665,341 | 3,720,130 |
| Të tjera llogari të arkëtueshme | | 18,309,658 | 1,935,717 |
| Inventarë | | 7,309,403 | 756,419 |
| Shpenzime të shtyra | | 2,382,408 | 2,376,620 |
| Totali i aktiveve afatshkurtra | | 52,303,545 | 10,340,127 |
| Aktivt afatgjata | | | |
| Aktive afatgjata materiale | | 152,984,670 | 23,212,900 |
| Parapagime per aktive | | 12,915,237 | 20,289,984 |
| Totali i aktiveve afatgjata | | 165,899,907 | 43,502,884 |
| Totali i aktiveve | | 218,203,452 | 53,843,011 |
| DETYRIMET | | | |
| Detyrime afatshkurtra | | | |
| Llogari të pagueshme tregtare | | 40,955,558 | 28,246,740 |
| Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura | | 49,361,851 | 6,864,000 |
| Detyrime tatimore | | 1,513,801 | 480,321 |
| Të tjera detyrime | | 1,244,662 | 1,282,279 |
| Totali i detyrimeve afatshkurtra | | 93,075,872 | 36,873,340 |
| Detyrime afatgjata | | | |
| Llogari të pagueshme nga palët e lidhura | | 98,212,537 | 1,030,973 |
| Totali i detyrimeve afatgjata | | 98,212,537 | 1,030,972 |
| Totali i detyrimeve | | 191,288,409 | 37,904,312 |
| Kapitali | | | |
| Kapitali i nënshkruar | | 30,000,000 | 30,000,000 |
| Primi i lidhur me kapitalin | | - | - |
| Rezerva rivlerësimi | | - | - |
| Rezerva të tjera | | - | - |
| Fitime të mbartura | | -14,061,301 | -14,291,089 |
| Fitimi i ushtrimit | | 10,976,344 | 229,788 |
| Totali i kapitalit | | 26,915,043 | 15,938,699 |
| Totali i kapitalit dhe detyrimeve | | 218,203,452 | 53,843,011 |

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

S&D Invest Sha
Nipti : K82112004C

Pasqyra e Performances , te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2016

| Shënime | Për vitin e | Për vitin e mbyllur më |
|---|----------------------------|------------------------|
| | mbyllur më 31 dhjetor 2016 | 31 dhjetor 2015 |
| Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit | 32,360,914 | 29,647,688 |
| Të ardhura të tjera të shfrytëzimit | 38,985,259 | 1,327,719 |
| Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe të tjera shpenzime | -19,009,966 | -8,492,942 |
| 1) Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe shpenzime të tjera | -8,180,688 | -6,436,738 |
| 2) Të tjera shpenzime | -10,829,278 | -2,056,204 |
| Shpenzime të personelit | -34,744,966 | -19,487,995 |
| 1) Paga dhe shpërblime | -29,772,891 | -16,702,423 |
| 2) Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore | -4,972,075 | -2,785,572 |
| Zhvlerësim i aktiveve afatgjata materiale | - | - |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | -5,136,022 | -2,238,780 |
| Shpenzime të tjera të shfrytëzimit | -61,893 | -57,356 |
| Të ardhura të tjera | - | - |
| 1) Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse | - | - |
| 2) Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata | - | - |
| 3) Interesa të arkëtueshme dhe të ardhura të tjera të ngjashme | - | - |
| Zhvlerësim i aktiveve financiare dhe investimeve të mbajtura si aktive afatshku | - | - |
| Shpenzime financiare | -460,193 | -417,873 |
| 1) Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme | -31,742 | 15,310 |
| 2) Shpenzime të tjera financiare | -428,451 | -402,563 |
| Pjesë e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet | - | - |
| Fitimi/humbja para tatimit | 11,933,133 | 280,461 |
| Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | -956,789 | -50,673 |
| 1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin | -956,789 | -50,673 |
| 2) Shpenzimi aktual i tatimit të shtyre | - | - |
| Fitimi/humbja e vitit | 10,976,344 | 229,788 |
| Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin | - | - |
| Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin | 10,976,344 | 229,788 |



Pasqyra e Fluksit te Parave

| Shënime | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 |
|--|---|---|
| Flukset e parasë nga aktivitetet operative | | |
| Fitim / Humbja e vitit | 10,976,344 | 229,788 |
| Rregullimet për shpenzimet jomonetare: | | |
| Shpenzimet financiare jomonetare | 206,614 | -451,605 |
| Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar | | |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | 5,136,022 | 2,238,780 |
| Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale | | |
| Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese: | | |
| Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale | | |
| Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit: | | |
| Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera | -39,357,407 | 23,022,315 |
| Rënie/(ritje) në inventarë | -7,309,403 | 897,090 |
| Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme | 120,262,570 | 11,828,054 |
| Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit | -76,692 | 509,455 |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit | 89,838,048 | 38,273,877 |
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit | | |
| Para neto të përdorura për blerjen e filialeve | | |
| Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve | | |
| Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale | -134,907,792 | -32,579,106 |
| Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale | | |
| Pagesa për blerjen e investimeve të tjera | | |
| Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera | | |
| Dividentë të arkëtuara | | |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit | -134,907,792 | -32,579,106 |
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit | | |
| Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar | | |
| Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral | | |
| Hua të arkëtuara | 49,361,851 | -5,338,294 |
| Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë | | |
| Riblerje e aksioneve të veta | | |
| Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral | | |
| Pagesa e huave | | |
| Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare | | |
| Interes i paguar | | |
| Dividendë të paguar | | |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit | 49,361,851 | -5,338,294 |
| Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare | 4,292,108 | 356,477 |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar | 1,551,241 | 906,403 |
| Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare | -206,814 | 288,361 |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor | 5,636,735 | 1,551,241 |

19

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

Pasqyra e Levizjeve te Kapitalit 2016

| | Kapitali i nënshkruar | Pashpërdara | Fitimet e Fitim / Humbja e vitet | Totali |
|--|--------------------------|-------------|--|------------|
| Pozicioni më 1 janar 2015 | 30,000,000 | -13,693,242 | -597,847 | 15,708,911 |
| Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël | | | | |
| Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015 | | | | - |
| Fitimi / Humbja e vitit | | | 229,788 | 229,788 |
| Levizjet permes kapitalit | | -597,847 | 597,847 | - |
| Pozicioni më 31 dhjetor 2015 | 30,000,000 | -14,291,089 | 229,788 | 15,938,699 |
| Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016 | | | | - |
| Fitimi / Humbja e vitit | | | 10,976,344 | 10,976,344 |
| Pozicioni më 31 dhjetor 2016 | 30,000,000 | -14,291,089 | 11,206,132 | 26,915,043 |




S&D INVEST sh.a

Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015

(Vlerat janë në Lek)

10. Aktive Afatgjata Materiale

| Kosto | Ndërtesa | Makinieri Pajisje | Automjetet | Pajisje kompjuterike & zyre | Aktive Aftgjata ne proces | Të tjera | Vepra të ndryshme arti qeramike | Totali |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------|
| Gjendja më 1 janar 2015 | 3,130,823 | 16,546,510 | 1,682,967 | 867,358 | 11,229,983 | 27,226 | - | 33,484,867 |
| Shtesa | - | - | - | 1,059,138 | - | - | - | 1,059,138 |
| Nxjerrje jashtë përdorimit | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gjendja më 31 dhjetor 2015 | 3,130,823 | 16,546,510 | 1,682,967 | 1,926,496 | 11,229,983 | 27,226 | - | 34,544,005 |
| Shtesa | - | 26,447,306 | 743,765 | 1,838,648 | 105,428,673 | 27,600 | 421,800 | 134,907,792 |
| Nxjerrje jashtë përdorimit | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gjendja më 31 dhjetor 2016 | 3,130,823 | 42,993,816 | 2,426,732 | 3,765,144 | 116,658,656 | 54,826 | 421,800 | 169,451,797 |
| Zhvierësimi i akumuluar | | | | | | | | |
| Gjendja më 1 janar 2015 | (422,091) | (7,486,004) | (767,432) | (407,043) | 0 | (9,756) | - | (9,092,326) |
| Amortizimi i vitit | (135,437) | (1,745,341) | (183,107) | (170,527) | - | (4,367) | - | (2,238,779) |
| Nxjerrje jashtë përdorimit | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gjendja më 31 dhjetor 2015 | (557,528) | (9,231,345) | (950,539) | (577,570) | 0 | (14,123) | - | (11,331,105) |
| Amortizimi i vitit | (128,665) | (4,300,026) | (218,463) | (480,139) | - | (8,729) | - | (5,136,022) |
| Nxjerrje jashtë përdorimit | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gjendja më 31 dhjetor 2016 | (686,193) | (13,531,371) | (1,169,002) | (1,057,709) | 0 | (22,852) | - | (16,467,127) |
| <i>Vlera neto kontabël</i> | | | | | | | | |
| Gjendja më 31 dhjetor 2015 | 2,573,295 | 7,315,165 | 732,428 | 1,348,926 | 11,229,983 | 13,103 | - | 23,212,900 |
| Gjendja më 31 dhjetor 2016 | 2,444,630 | 29,462,445 | 1,257,730 | 2,707,435 | 116,658,656 | 31,974 | - | 152,984,670 |

Pasqyra e Tatim Fitimit 2016

| | <u>31 Dhjetor 2016</u> | <u>31 Dhjetor 2015</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Fitimi para tatimit | 11,933,133 | 280,462 |
| Shpenzime të panjohura të tjera (si më poshtë) | 885,544 | 57,356 |
| Penalitetet, gjoha e dëmshpërblime | 61,893 | 57,356 |
| TVSH rivlerësimi etj. | | |
| Shpenzime të tjera | 823,651 | |
| Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura) | 12,818,676 | 337,817 |
| Humbje fiskale e mbartur | - | |
| | 6,440,086 | |
| | 6,378,590 | |
| Tatim fitimi @15% | 956,789 | 50,673 |
| | 10,976,344 | 229,788 |

Check




Stamp: **ESD INVEST SH.A.**
K82112004E

S&D INVEST SHA

K82112004C

VITI 2016

Llogaritja e rezultatit

Të ardhurat dhe shpenzimet

| | Të ushtrimit | Tatimore |
|-------------------------------|--------------|------------|
| 7 (8/9) Të ardhurat | 72,747,354 | 72,747,354 |
| 6 (10/11) Shpenzimet | 60,814,230 | 60,814,230 |
| (12) Shpenzimet e pazbritshme | | 872,397 |

Rezultati

| | | |
|--------------------------------------|------------|-------------|
| (13/14) Humbja | - | - |
| (15/16) Fitimi | 11,933,124 | 12,805,520 |
| (17) Humbje e mbartur | | - 6,440,086 |
| (18) Fitimi i tatueshëm neto (16-17) | | 6,365,434 |

Llogaritja e tatim fitimit

| | | |
|--|---------|---------|
| (19) Tatim fitimi me 30%, 25%, 23 %, 20%, 10 % | | 954,815 |
| (20) Tatim fitimi me përqindje të tjera | | |
| (21) Tatim fitimi (19+20) | | 954,815 |
| (22) Tatim fitimi i shtyrë | | |
| (23) Parapagime (vjetor) | 154,027 | |
| (24) Kreditim i mbartur nga periudha e mëparshme | - | |
| (25) Kërkesë për rimbursim | | |
| (26) Tatim fitimi i mbipaguar | 0 | |
| (27) Tatimi fitimi i detyrueshëm për tu paguar | | |
| (28) Dënime / interesa për vonesa | | |
| (29) TOTALI PËR TU PAGUAR | | 800,788 |

Formulë

Plotësohen me dorë

Nuk plotësohen



S&D INVEST SHA
K82112004C

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

Enkhelysda M. Odoovs.
[Signature]

PËRMBAJTJA:

FAQE

PASQYRAT FINANCIARE:

| | |
|---|-------|
| PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR | 1 |
| PASQYRA E PERFORMANCËS | 2 |
| PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL | 3 |
| PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE | 4 |
| SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE | 5- 17 |



S&D INVEST sh.a

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e Pozicionit Financiar
më 31 dhjetor 2016

| | Shënime | 31 dhjetor 2016 | 31 dhjetor 2015 |
|---|---------|--------------------|-------------------|
| AKTIVET | | | |
| Aktive afatshkurtra | | | |
| Mjete monetare | 4 | 5,636,735 | 1,551,241 |
| Llogari të arkëtueshme tregtare | 5 | 18,665,341 | 3,720,130 |
| Të tjera llogari të arkëtueshme | 6 | 18,309,658 | 1,935,717 |
| Inventarë | 7 | 7,309,403 | 756,419 |
| Shpenzime të shtyra | 8 | 2,382,408 | 2,376,620 |
| Totali i aktiveve afatshkurtra | | 52,303,545 | 10,340,127 |
| Aktivët afatgjatë | | | |
| Aktive afatgjatë materiale | 9 | 152,984,670 | 23,212,900 |
| Parapagime për aktive | | 12,915,237 | 20,289,984 |
| Totali i aktiveve afatgjatë | | 165,899,907 | 43,502,884 |
| Totali i aktiveve | | 218,203,452 | 53,843,011 |
| DETYRIMET | | | |
| Detyrime afatshkurtra | | | |
| Llogari të pagueshme tregtare | 10 | 40,955,558 | 28,246,740 |
| Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura | 11 | 49,361,851 | 6,864,000 |
| Detyrime tatimore | 12 | 1,513,801 | 480,321 |
| Të tjera detyrime | 13 | 1,244,662 | 1,282,279 |
| Totali i detyrimeve afatshkurtra | | 93,075,872 | 36,873,340 |
| Detyrime afatgjatë | | | |
| Llogari të pagueshme nga palët e lidhura | 14 | 98,212,537 | 1,030,973 |
| Totali i detyrimeve afatgjatë | | 98,212,537 | 1,030,972 |
| Totali i detyrimeve | | 191,288,409 | 37,904,312 |
| Kapitali | | | |
| Kapitali i nënshkruar | 15 | 30,000,000 | 30,000,000 |
| Primi i lidhur me kapitalin | | - | - |
| Rezerva rivlerësimi | | - | - |
| Rezerva të tjera | | - | - |
| Fitime të mbartura | | (14,061,301) | (14,291,089) |
| Fitimi i ushtrimit | | 10,976,344 | 229,788 |
| Totali i kapitalit | | 26,915,043 | 15,938,699 |
| Totali i kapitalit dhe detyrimeve | | 218,203,452 | 53,843,011 |

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 19, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

S&D INVEST SH.A
K82112004C

S&D INVEST SH.A
K82112004C

S&D INVEST sh.a

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e Performancës

Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016

| | Shënime | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 |
|---|---------|---|---|
| Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit | 16 | 32,360,914 | 29,647,688 |
| Të ardhura të tjera të shfrytëzimit | 16 | 38,985,259 | 1,327,719 |
| Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe të tjera shpenzime | | (19,009,966) | (8,492,942) |
| Lënda e parë, materiale të | | | |
| 1) konsumueshme dhe shpenzime të tjera | 17 | (8,180,688) | (6,436,738) |
| 2) Të tjera shpenzime | 18 | (10,829,278) | (2,056,204) |
| Shpenzime të personelit | 19 | (34,744,966) | (19,487,995) |
| 1) Paga dhe shpërblime | | (29,772,891) | (16,702,423) |
| Shpenzime të sigurimeve shoqërore | | (4,972,075) | (2,785,572) |
| 2) /shëndetësore | | | |
| Zhvlerësim i aktiveve afatgjata materiale | | | |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | | (5,136,022) | (2,238,780) |
| Shpenzime të tjera të shfrytëzimit | | (61,893) | (57,356) |
| Të ardhura të tjera | | (460,193) | (417,873) |
| Shpenzime financiare | | (31,742) | (15,310) |
| Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme | 20 | (31,742) | (15,310) |
| 1) ngjashme | | | |
| 2) Shpenzime të tjera financiare | | (428,451) | (402,563) |
| Fitimi/humbja para tatimit | | 11,933,133 | 280,461 |
| Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | | (956,789) | (50,673) |
| 1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin | 21 | (956,789) | (50,673) |
| 2) Shpenzimi aktual i tatimit të shtyrë | | | |
| Fitimi/humbja e vitit | | 10,976,344 | 229,788 |
| Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin | | - | - |
| Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin | | 10,976,344 | 229,788 |

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 19, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



S&D INVEST sh.a

(Vlerat janë në Lek)

**Pasqyra e ndryshimeve në Kapital
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**

| | Kapitali i nënshkruar | Fitimet e Pashpërndara | Fitim / Humbja e vitit | Totali |
|--|-----------------------|------------------------|------------------------|------------|
| Pozicioni më 1 janar 2015 | 30,000,000 | (13,693,242) | (597,847) | 15,708,911 |
| Efektet e ndryshimeve në politikat kontabël | | | | |
| Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015 | | | 229,788 | 229,788 |
| Fitimi / Humbja e vitit | | (597,847) | 597,847 | - |
| Levizjet përmes kapitalit | | | | |
| Pozicioni më 31 dhjetor 2015 | 30,000,000 | (14,291,089) | 229,788 | 15,938,699 |
| Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016 | | 229,788 | (229,788) | - |
| Fitimi i vitit 2015 | | | 10,976,344 | 10,976,344 |
| Fitimi / Humbja e vitit | | | 10,976,344 | 26,915,043 |
| Pozicioni më 31 dhjetor 2016 | 30,000,000 | (14,061,301) | 10,976,344 | 26,915,043 |

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënime të shpjegueshë nga faqja 5 deri në 19, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 janë aprovuar nga administratori i S&D Invest sh.a më 31/03/2017 dhe janë firmosur si më poshtë.



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015

| Shënime | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 |
|--|---|---|
| Flukset e parasë nga aktivitetet operative | | |
| Fitim / Humbja e vitit | 10,976,344 | 229,788 |
| Rregullimet për shpenzimet jomonetare: | | |
| Shpenzimet financiare jomonetare | 206,614 | (451,605) |
| Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar | - | - |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | 5,136,022 | 2,238,780 |
| Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera | (39,357,407) | 23,022,315 |
| Rënie/(rritje) në inventarë | (7,309,403) | 897,090 |
| Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme | 120,262,570 | 11,828,054 |
| Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit | (76,692) | 509,455 |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit | 89,838,048 | 38,273,877 |
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit | | |
| Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata material | (134,907,792) | (32,579,106) |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit | (134,907,792) | (32,579,106) |
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit | | |
| Hua të arkëtuara | 49,361,851 | (5,338,294) |
| Pagesa e huave | - | - |
| Interes i paguar | - | - |
| Dividendë të paguar | - | - |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit | 49,361,851 | (5,338,294) |
| Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare | 4,292,108 | 356,477 |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar | 1,551,241 | 906,403 |
| Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare | (206,614) | 288,361 |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor | 5,636,735 | 1,551,241 |

4

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënime shpjeguese nga faqja 5 deri në 19, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare



1. Informacion i përgjithshëm

S&D Invest sh.a, është një shoqëri e regjistruar më 08 shtator 2008 si shoqëri aksionare në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit në përputhje me ligjin 9901 datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare".

Shoqëria ka nipt K82112004C. Selia e shoqërisë është Rezidenca "Kodra e Diellit" A 0/1 Tiranë, Shqipëri. Duke filluar nga data 21.01.2015, ushtron aktivitetin e saj në fushën e mirembajtjes dhe administrimit të pronës së perbashket, edhe në Marea Resort, Qerret, Kavajë (me nipt sekondar).

Kapitali i nenshkruar i shoqërisë është në vlerën 30,000,000 leke. Ortak i vetëm dhe zotues i 100% të aksioneve është Z.Gentian Sulo.

Aktiviteti kryesor i kësaj shoqërie është shërbimi në fushën e mirembajtjes dhe administrimit të pronës së perbashket, bare e restorante, investime në fushën e ndërtimit, turizmit etj

Në 31 dhjetor 2016 shoqëria ka 111 punonjës.

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 urdhrin 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.

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 konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e



3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.1. Transaksionet në monedhë të huaj (vazhdim)

këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2016 dhe 2015 është detajuar si më poshtë:

| Kursi i këmbimit | 2016 | 2015 |
|------------------|--------|--------|
| Eur/LEK | 135.23 | 137.28 |
| USD/ LEK | 128,17 | 125.79 |
| GBP/LEK | 157,56 | 186.59 |

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 amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit 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 amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna



3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.2. Instrumentat financiarë (vazhdim)

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 amortizuar 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 përlogaritur mbi bazën e interesit nominal.

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.

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 financiarë të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitet të tjera financiarë 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 financiarë 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 kosto 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. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë



3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.4. Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

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 2016 dhe 2015 është si më poshtë:

| Kategoria e aktiveve | Metoda e Amortizimit | Norma e Amortizimit |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|
| Ndertesat | Vlera e mbetur | 5 % |
| Mobilje për zyren dhe kantierin | Vlera e mbetur | 20 % |
| Pajisje informatike | Vlera e mbetur | 25 % |

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. Shoqëria i njeh të ardhurat kur transmeton energjinë.

3.6. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.



3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.7. 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. Shoqëria ka vetëm qira operative.

3.8. 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.

3.9. 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 2016 është 15% (2015: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit 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.

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

Shoqëria nuk ka njohur tatim të shtyrë për humbjet e mbartura fiskale.

3.10. 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.

3.11. 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. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.12. 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.

3.13. Aktivitet 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 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

| | 31 dhjetor 2016 | 31 dhjetor 2015 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Mjete monetare në bankë | 5,531,028 | 1,408,194 |
| Mjete monetare në arkë | 105,707 | 143,047 |
| | <u>5,636,735</u> | <u>1,551,241</u> |

5. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

| | 31 dhjetor 2016 | 31 dhjetor 2015 |
|---------|-------------------|------------------|
| Klientë | 18,665,341 | 2,710,434 |
| | <u>18,665,341</u> | <u>2,710,434</u> |

6. Të tjera llogari të arkëtueshme

Llogaritë të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

| | 31 dhjetor 2016 | 31 dhjetor 2015 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Shteti TVSH për tu arketuar | 16,261,141 | 1,264,544 |
| Te tjera kerkesa | 2,048,509 | 671,175 |
| | <u>18,309,650</u> | <u>1,935,719</u> |



7. Inventari

Inventari detajohet si më poshtë 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

| | 31 dhjetor 2016 | 31 dhjetor 2015 |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| Materiale dhe lende e pare | 101,544 | 321,763 |
| Mallra | 562,952 | 24,329 |
| Inventar (bime) | 11,667 | 72,140 |
| Invenat l imet | 6,633,240 | 338,187 |
| | 7,309,403 | 756,419 |

8. Parapagime dhe shpenzime te shtyra

| | 31 dhjetor 2016 | 31 dhjetor 2015 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Shpenzime te periudha te ardhshme | 2,382,408 | 2,376,620 |
| | 2,382,408 | 2,376,620 |

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

[Signature]

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

S&D INVEST sh.a

Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2016

(Vlerat janë në Lek)

9. Aktive Afatgjata Materiale

| Kosto | Ndërtesa | Makineri Pajisje | Automjetet | Pajisje kompjuterike & zyre | Aktive Afatgjata ne proces | Të tjera | Vepra te ndryshme arti qeramike | Totali |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------|
| Gjendja më 1 janar 2015 | 3,130,823 | 16,546,510 | 1,682,967 | 867,358 | 11,229,983 | 27,226 | - | 33,484,867 |
| Shtesa | - | - | - | 1,059,138 | - | - | - | 1,059,138 |
| Nxjerrje jashtë përdorimit | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gjendja më 31 dhjetor 2015 | 3,130,823 | 16,546,510 | 1,682,967 | 1,926,496 | 11,229,983 | 27,226 | - | 34,544,005 |
| Shtesa | - | 26,447,306 | 743,765 | 1,838,648 | 105,428,673 | 27,600 | 421,800 | 134,907,792 |
| Nxjerrje jashtë përdorimit | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gjendja më 31 dhjetor 2016 | 3,130,823 | 42,993,816 | 2,426,732 | 3,765,144 | 116,658,656 | 54,826 | 421,800 | 169,451,797 |
| Zhvlerësimi i akumuluar | | | | | | | | |
| Gjendja më 1 janar 2015 | (422,091) | (7,486,004) | (767,432) | (407,043) | - | (9,756) | - | (9,092,326) |
| Amortizimi i vitit | (135,437) | (1,745,341) | (183,107) | (170,527) | - | (4,367) | - | (2,238,779) |
| Nxjerrje jashtë përdorimit | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gjendja më 31 dhjetor 2015 | (557,528) | (9,231,345) | (950,539) | (577,570) | - | (14,123) | - | (11,331,105) |
| Amortizimi i vitit | (128,665) | (4,300,026) | (218,463) | (480,139) | - | (8,729) | - | (5,136,022) |
| Nxjerrje jashtë përdorimit | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gjendja më 31 dhjetor 2016 | (686,193) | (13,531,371) | (1,169,002) | (1,057,709) | - | (22,852) | - | (16,467,127) |
| Vlera neto kontabël | | | | | | | | |
| Gjendja më 31 dhjetor 2015 | 2,573,295 | 7,315,165 | 732,428 | 1,348,926 | 11,229,983 | 13,103 | - | 23,212,900 |
| Gjendja më 31 dhjetor 2016 | 2,444,630 | 29,462,445 | 1,257,730 | 2,707,435 | 116,658,656 | 31,974 | - | 152,984,670 |

(Signature)
 S&D INVEST SH.A.
 KESH12004C
 KESH12004C
 KESH12004C

10. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2016</u> | <u>31 dhjetor 2015</u> |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Furnitorë vendas | 40,955,020 | 28,246,740 |
| Furnitorë importi | 538 | - |
| Furnitorë për fatura të pa mbëritura | - | - |
| | <u>40,955,558</u> | <u>28,246,740</u> |

11. Të pagueshme ndaj palëve të lidhura

Të pagueshmet ndaj palëve të lidhura më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2016</u> | <u>31 dhjetor 2015</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Te pagueshme tregtare nga palet e lidhura | 49,361,851 | 6,864,000 |
| | <u>49,361,851</u> | <u>6,864,000</u> |

12. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 detajohen si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2016</u> | <u>31 dhjetor 2015</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Kontribute për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore | 691,420 | 447,110 |
| Tatimi mbi të Ardhurat nga Punësimi | 6,500 | 4,030 |
| Tatim në Burim | 13,119 | 9,177 |
| Tatim fitimi | 802,762 | 20,003 |
| | <u>1,513,801</u> | <u>480,320</u> |

13. Të tjera detyrime

Detyrimet e tjera paraqesin detyrimet ndaj punonjësve më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2016</u> | <u>31 dhjetor 2015</u> |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Detyrime ndaj personelit | 1,244,662 | 1,282,279 |
| | <u>1,244,662</u> | <u>1,282,279</u> |

14. Detyrime afatgjata ndaj palëve të lidhura

| | <u>31 dhjetor 2016</u> | <u>31 dhjetor 2015</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Finacim Agikons (debitor & kreditor te tjere) | 98,106,843 | 1,030,973 |
| Zyra Permbarimore | 105,694 | - |
| | <u>98,212,537</u> | <u>1,030,973</u> |



15. Kapitali aksionar

Kapitali aksionar i shoqërise është 30,000,000 LEK i zotëruar 100% nga ortaku i vetem i shoqërise Z.Gentian Sulo.

| | 31 dhjetor 2016 | 31 dhjetor 2015 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Numri i aksioneve | 100 | 100 |
| Vlera nominale (në LEK) | 300,000 | 300,000 |
| Kapitali i nënshkruar | 30,000,000 | 30,000,000 |

Shoqëria ne vitin 2016 rezulton me fitim pas tatimit ne vleren 10,976,344 LEK. Shoqëria ka humbje të mbartura ne 31 dhjetor 2014 ne shumen 14,291,087 dhe ne 31 dhjetor 2015 14,061,299 LEK. Humbjet e mbartura nga vitet e kaluar jane perdorur pjeserisht ne deklarimin e tatimit mbi fitimin per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016.

16. Te ardhura nga shitja

| | 31 dhjetor 2016 | 31 dhjetor 2015 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Te ardhura nga shitja | 32,360,914 | 29,647,688 |
| Te ardhura te tjera te shfrytezimit | 38,985,259 | 1,327,719 |
| | 71,346,173 | 30,975,407 |

Rakordimi i të ardhurave me deklaratat e TVSH-së.

Rakordimi i të ardhurave me FDP-në

| | 31 dhjetor 2016 |
|---|-------------------|
| Qarkullim i tatueshëm | 81,849,727 |
| Shtohen diferencat e kursit te kembimit te perfshira ne zerin te ardhura te tjera | 163,383 |
| Parapagimet | (7,374,746) |
| Parapagime qe duhen ridekluaruar | 1,024,616 |
| Zbriten autofaturimet | (4,316,807) |
| Shuma e qarkullimit e korrektuar | 71,346,173 |
| Sipas Kontabilitetit | 71,346,173 |
| Shtohen shpenzimet nga kursi kembimit | |
| Shuma sipas kontabilitetit | 71,346,173 |
| Diferenca | - |

17. Lenda e parë dhe materiale të konsumueshme

Në këtë zë paraqiten kostoja e mallrave, lëndëve të para dhe shërbimeve të konsumuara që lidhen më veprimtarinë e shfrytëzimit. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

| | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 |
|-----------------------------------|---|---|
| Shpenzime materiale per sherbimet | (1,923,540) | (1,204,495) |
| Shpenzime lende djegese | (293,791) | (80,334) |
| Shpenzime materiale ndihmese | (59,433) | (19,977) |
| Shpenzime mallrash | (2,518,672) | (747,374) |
| Shpenzime bime te ndryshme | (342,473) | (329,090) |
| Nonkontraktme | (3,161,645) | (4,055,467) |
| | (8,180,688) | (6,436,737) |



18. Te tjera shpenzime

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

| | <u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u> | <u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u> |
|-------------------------------------|---|---|
| Taksa Vendore | (168,060) | (20,120) |
| Shpenzime administrative noteriale | (153,418) | (135,570) |
| Mirmbajtje riparime | (1,741,706) | (167,433) |
| Shërbim sigurime automjete | - | (45,200) |
| Shërbime bankare | (733,048) | (17,700) |
| Shërbime postare dhe telekomunikimi | (565,155) | (577,194) |
| Energji, Ujë, Drita | (66,332) | (337,643) |
| Qera zyra | (1,350,672) | (661,081) |
| Te tjera | (6,050,887) | (94,262) |
| | <u>(10,829,278)</u> | <u>2,056,203</u> |

19. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

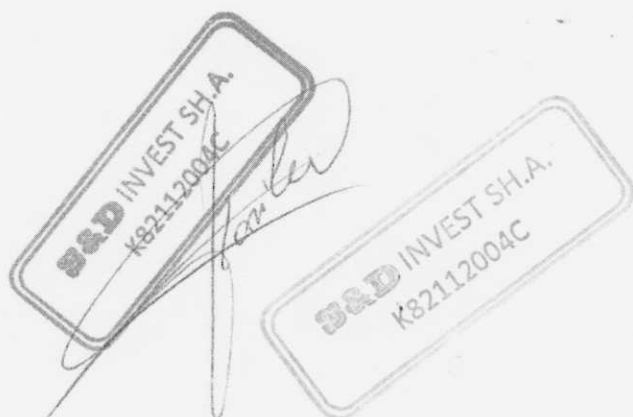
| | <u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u> | <u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u> |
|---|---|---|
| Shpenzime page | 29,772,891 | 16,702,423 |
| Shpenzime për sigurime shoqërore dhe shëndetësore | 4,972,075 | 2,785,572 |
| | <u>34,744,966</u> | <u>19,487,995</u> |

Numri i punonjesve më 31 dhjetor 2016 është 111 (2015:71).

20. Shpenzime financiare neto

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 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

| | <u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u> | <u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u> |
|------------------------|---|---|
| Shpenzime për interesa | 31,742 | 15,310 |
| | <u>31,742</u> | <u>15,310</u> |



B&D INVEST SH.A.
K82112004C

B&D INVEST SH.A.
K82112004C

21. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

| | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 |
|---|---|---|
| <i>Fitimi para tatimit</i> | 11,933,133 | 280,462 |
| Shpenzime të panjohura të tjera (si më poshtë) | 885,544 | 57,356 |
| Penalitetet, gjoba e dëmshpërblime | 61,893 | 57,356 |
| Shpenzime të tjera | 823,651 | - |
| <i>Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)</i> | 12,818,677 | 337,817 |
| Humbjet e mbartura fiskale | (6,440,086) | - |
| Fitimimi i tatueshem neto | 6,378,591 | - |
| <i>Tatim fitimi @15%</i> | 956,789 | 50,673 |
| | <u>10,976,344</u> | <u>229,788</u> |

Shoqëria ne vite ka rezultatet e poshte shenuara dhe humbjet tatimore mbarten si paraqiten më poshtë:

| | 31 dhjetor 2016 | 31 dhjetor 2015 |
|--|------------------|---------------------|
| Fitim fiskal 2011 | 249,049 | 249,049 |
| Humbje fiskale 2012 (skadojnë në 2015) | (8,100,050) | (8,100,050) |
| Humbje fiskale 2013 (skadojnë në 2016) | - | (5,842,239) |
| Humbje fiskale 2014 (skadojnë në 2017) | - | (597,847) |
| Fitim fiskal 2015 | 229,788 | 229,788 |
| Fitimi fiskal 2016 | 10,976,344 | - |
| | <u>3,355,131</u> | <u>(14,061,299)</u> |

Humbjet tatimore mund të mbarten deri në 3 vjet.

Nuk janë njohur aktive për tatime të shtyra në lidhje me këto zëra pasi nuk ka siguri se fitimi i ardhshëm i tatueshëm do të jetë i mjaftueshëm për të kompensuar humbjet tatimore të mbartura.

22. Transaksionet me palët e lidhura

Balancat me palët e lidhura më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

| | 31 dhjetor 2016 | | 31 dhjetor 2015 | |
|--------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | Të arkëtueshme | Të pagueshme | Të arkëtueshme | Të pagueshme |
| Gentjan Sula | - | 49,361,851 | - | 6,864,000 |
| Agi Kons | 815,184 | 112,466,089 | - | 13,222,378 |
| Selcom | 295,426 | 660,953 | 616,546 | 142,821 |
| Albdesign | 530,550 | - | 393,150 | - |
| | <u>1,661,160</u> | <u>162,488,893</u> | <u>1,009,696</u> | <u>20,229,199</u> |

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

23. Ngjarje pas bilancit

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.

Administrator
Enkelejda Metohu

Enkelejda Metohu

[Signature]

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

S&D INVEST SH.A.
K82112004C

FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN

Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore
16-A

(1) Numri Serial _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT): (3) K82112004C
Emri Tregtar i Personit te Tatueshem: (4) S&D Invest
Emri Mbiemri i Personit Fizik: (5) _____
Adresa: (6) Rezidenca Kodra e Diellit, Selite
Qyteti/Komuna/Rrethi: Tirana, Farke, Farke E Vogel
Numri Telefonit: (7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

| | Të ushtrimit | Tatimore |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| (8/9) Te ardhurat | (8) 71,346,173 | (9) 71,346,173 |
| (10/11) Shpenzimet | (10) 59,413,040 | (11) 59,413,040 |
| (12) Shpenzimet e pazbritshme | | (12) 885,544 |

Rezultati

| | | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| (13/14) Humbja | (13) 0 | (14) 0 |
| (15/16) Fitimi | (15) 11,933,133 | (16) 12,818,677 |
| (17) Humbje e mbartur | | (17) 6,440,086 |
| (18) Fitimi i tatueshem neto (16-17) | | (18) 6,378,591 |

Llogaritja e tatim fitimit

| | |
|--|--------------|
| (19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte | (19) 956,789 |
| (20) Tatim fitimi me perqindje te tjera | (20) 0 |
| (21) Tatim fitimi (19+20) | (21) 956,789 |
| (22) Tatim fitimi i shtyre | (22) 0 |
| (23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar | (23) 956,789 |