

Pasqyrat Financiare

OTTO – AL Sh.p.k

31 Dhjetor 2017

# Permbajtja

	Page
<b>PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR</b>	<b>3</b>
<b>PASQYRA E PERFORMANCES</b>	<b>4</b>
<b>PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE</b>	<b>5</b>
<b>PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL</b>	<b>6</b>
<b>SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE</b>	<b>7</b>

Pasqyrat Financiare  
31 Dhjetor 2017  
(në Lek)

## Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shënimet	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
<b>AKTIVET</b>			
Mjetet monetare	3	45,740,225	36,928,516
Llogari te arketueshme	4	190,795,182	82,191,186
Te tjera te drejta te arketueshme	5	82,740,299	82,332,637
Inventari	6	114,343,816	195,952,656
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>		<b>433,619,522</b>	<b>397,404,995</b>
Aktive afatgjata materiale, neto	7	107,060,960	81,690,310
Investime ne shoqëri të tjera	8	5,200,000	5,200,000
<b>Totali i aktiveve afatgjata</b>		<b>112,260,960</b>	<b>86,890,310</b>
<b>TOTALI I AKTIVEVE</b>		<b>545,880,482</b>	<b>484,295,305</b>
<b>DETYRIMET DHE KAPITALI</b>			
Furnitore	9	224,691,944	215,368,660
Detyrime ndaj punonjesve, sigurime etj	10	1,331,784	614,978
Te tjera te pagueshme	11	2,634,001	645,119
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>		<b>228,657,730</b>	<b>216,628,757</b>
Huamarrje afat-gjate	12	37,545,249	37,545,249
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>		<b>37,545,249</b>	<b>37,545,249</b>
<b>Totali i detyrimeve</b>		<b>266,202,979</b>	<b>254,174,006</b>
Kapitali i regjistruar	13	136,800,000	136,800,000
Rezerva te tjera		120,439,739	85,948,742
Fitimi i akumuluar		22,438,125	7,372,557
<b>Totali i kapitalit</b>		<b>279,677,504</b>	<b>230,121,299</b>
<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>		<b>545,880,482</b>	<b>484,295,305</b>

Pasqyrat financiare jane aprovuar nga drejtimi i Shoqerise me 28 Mars 2018 dhe firmosur ne emer te saj nga:

  
Isuf Berberi  
Administrator



Pasqyrat Financiare  
31 Dhjetor 2017  
(në Lek)

## Pasqyra e Performancës

	Shënimet	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
<b>Te ardhura</b>			
Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit	14	158,304,004	12,362,921
Te ardhura te tjera	15	17,928,623	24,936,210
<b>Totali i te ardhurave</b>		<b>176,232,627</b>	<b>37,299,131</b>
<b>Kostot operative</b>			
Materialet e konsumuara	16	-120,420,204	-9,092,521
Shpenzime per personelin	17	-15,676,175	-7,309,885
Zhvleresim dhe amortizim	7	-5,876,089	-4,973,772
Shpenzime administrative dhe te tjera	18	-5,690,043	-6,052,023
<b>Totali i shpenzimeve operative</b>		<b>-147,662,512</b>	<b>-27,428,201</b>
<b>Fitimi/(humbja) neto nga operacionet</b>		<b>28,570,115</b>	<b>9,870,930</b>
Te ardhura (shpenzime) nga shitja e aseteve		-	-
Te ardhura (shpenzime) nga shitja e investimeve		-	-
Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto	19	-2,168,281	-1,153,069
<b>Fitimi para tatimit</b>		<b>26,401,834</b>	<b>8,717,862</b>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	20	-3,963,710	-1,345,305
<b>Fitim/(humbja) per vitin</b>		<b>22,438,125</b>	<b>7,372,557</b>

Pasqyrat Financiare  
31 Dhjetor 2017  
(në Lek)

## Pasqyra e flukseve monetare

	Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
<b>Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytezimit</b>			
Fitimi/(humbja) para tatimit		22,438,125	7,372,557
Rregullime per:			
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata material	7	5,876,089	4,973,772
<b>Fitimi nga veprimtarite e shfrytezimit para rregullimeve ne kapitalin punues</b>		<b>28,314,214</b>	<b>12,346,309</b>
(Rritje) / ulje e llogarive te arketueshme dhe te tjera		-109,011,658	11,376,784
(Rritje) / ulje e inventareve		81,608,839	3,841,827
Rritje /( ulje) ne furnitore dhe te tjera detyrime		12,028,973	-17,578,874
<b>Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit</b>		<b>12,940,367</b>	<b>9,986,046</b>
<b>Fluksi monetar neto nga veprimtarite e shfrytezimit</b>		<b>12,940,367</b>	<b>9,986,046</b>
<b>Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit</b>			
Blerja e aktiveve afat-gjata	7	-4,128,658	-1,826,606
<b>Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite e investimit</b>		<b>-4,128,658</b>	<b>-1,826,606</b>
<b>Fluksi monetar nga veprimtarite financiare</b>			
Arketime (Pagesa) nga hua-marrja afatgjate		-	4,676,349
<b>Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite financiare</b>		<b>-</b>	<b>4,676,349</b>
Rritja/(ulja) neto e mjeteve monetare		8,811,708	12,835,789
Mjete monetare me 1 Janar		36,928,516	24,092,727
<b>Mjete monetare me 31 Dhjetor</b>	<b>3</b>	<b>45,740,225</b>	<b>36,928,516</b>

Pasqyrat Financiare  
31 Dhjetor 2017  
(në Lek)

## Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

	Kapitali i Regjistruar	Rezerva te tjera	Fitimi i Akumuluar	Totali
<b>Gjendja me 01 Janar, 2016</b>	<b>136,800,000</b>	<b>81,047,121</b>	<b>4,492,690</b>	<b>222,339,811</b>
Fitimi i periudhes	-	-	7,372,557	7,372,557
Rritje (zvogelim) rezervash	-	408,931	-408,931	-
<b>Gjendja me 31 Dhjetor, 2016</b>	<b>136,800,000</b>	<b>85,948,742</b>	<b>7,372,557</b>	<b>230,121,299</b>
<b>Gjendja me 01 Janar, 2017</b>	<b>136,800,000</b>	<b>85,948,742</b>	<b>7,372,556</b>	<b>230,121,298</b>
Fitimi i periudhes	-	-	22,438,125	22,438,125
Rezerva nga rivleresim	-	27,118,081	-	27,118,081
Rritje (zvogelim) rezervash	-	7,372,556	-7,372,556	-
<b>Gjendja me 31 Dhjetor, 2017</b>	<b>136,800,000</b>	<b>120,439,379</b>	<b>22,438,125</b>	<b>279,677,504</b>

# Shenimet e pasqyrave financiare

## 1. Informacion i pergjithshem

Otto - AI sh.p.k (“Shoqeria”) është krijuar me datën 23 Shkurt 1999. Selia e Shoqërisë është në Rruga Elbasanit, Prane Fakultetit Gjeologjik, Tiranë, Shqipëri.  
Shoqeria është regjistruar në autoritetet fiskale me Numer Identifikimi të Personit të Tatueshem (NIPT) J92009003W.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ndërtimi publik, punët civile, shfrytëzimet minerale, dhe transporti publik .

Administrator i Shoqërisë është Z. Isuf Berberi. Më 31 Dhjetor 2017 shoqëria kishte 21 punonjes (31 Dhjetor 2016: 9 punonjes).

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017 janë aprovuar nga Drejtimi i Shoqërisë me 28 Mars 2018.

## 2. Permbledhje e politikave të rëndësishme kontabel

### 2.1 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Shoqëria mban llogaritë e saj në përputhje me ligjin për kontabilitetin dhe standartet kombëtare të kontabilitetit.

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (të përmirësuar), ligjin Nr 9228 datë 29 Prill 2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, ndryshuar me ligjin Nr 9477 datë 09.02.2006, dhe me urdhrin e Ministrit të Financave Nr 64 datë 22.07.2014 dhe në përputhje me politikat kontabel të shoqërisë.

Keto pasqyra financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kostos historike dhe parimin e biznesit në vijimësi.

Të dhënat aktuale dhe krahasuese janë shprehur në Leke shqiptar, që është monedha raportuese e shoqërisë. Disa riklasifikime janë bërë të nevojshme për vlerat krahasuese për të qenë konform prezantimit të vitit aktual.

Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

## 2.2 Aktivet afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale janë pasqyruar në librat e shoqërisë me koston e tyre historike minus zhvlerësimin e akumuluar.

Normat vjetore të zhvlerësimit të aplikuar janë si më poshtë:

Aktivët afatgjata materiale	Normat e zhvlerësimit %	
	2017	2016
Ndertesa	5	5
Makineri dhe pajisje	20	20
Mobilje dhe orëndi	20	20
Pajisje elektronike	20	20

Vlera kontabel e aktiveve afatgjata materiale rishikohet për rënie në vlerë kur ndryshimet e rrethanave tregojnë që vlera kontabel mund të mos jetë e rikuperueshme. N.q.s rrethana të tilla ekzistojnë dhe kur vlera kontabel tejkalon vlerën neto të realizueshme, aktivët ose njesitë gjeneruese të parase do të pakesohen në vlerën e tyre të realizueshme dhe humbjet nga rënia e vlerës njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

## 2.3 Aktivët dhe detyrimet financiare

Aktivët dhe detyrimet financiare konsistojnë teresisht në llogari të arketueshme dhe llogari të pagueshme dhe janë pasqyruar në bilanc bazuar në shumën e faturuar.

Provizionet për borxhet e keqja njihen kur shumën konsiderohen të pambledhshme. Provizionet për borxhet e keqja është vlera e llogaritur nga drejtimi për të absorbuar humbje të mundshme në të ardhmen për llogari të arketueshme ekzistuese që mund të behen të pambledhshme si pasoje e kushteve ekonomike ekzistuese, rreziqeve të qenesishme dhe të cilësive të klientëve dhe faktoreve të tjere relevante, që sigurojnë njohjen aktuale. Vlera e humbjeve specifikisht të identifikuar (psh kliente të klasifikuar si të dyshimta dhe të humbur) njihen si shpenzime dhe zbriten nga totali i llogaritës së arketueshme për atë klient si provizion për borxhet e keqja.

## 2.4 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë para të mbajtura në bankat vendase dhe para në arke në monedhe vendase dhe të huaj dhe paraqiten me kosto.

## 2.5 Transaksionet në monedhe të huaj

Transaksionet në monedhe të huaj përkthehen në Leke dhe regjistrohen duke përdorur kursin zyrtar në datën e transaksionit. Mjetet monetare dhe zërat e tjere jomonetare në bilanc të shprehur në monedhe të huaj janë përkthyer në Leke me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Diferencat e këmbimit që rezultojnë kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve të shoqërisë.

Kursi zyrtar i këmbimit për monedhat kryesore për përkthimin e zerave të bilancit të shprehur në monedhe të huaj paraqiten si vijon (në Leke):

	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>31 Dhjetor 2016</u>
1 EUR	132.95	135.23
1 USD	111.1	128.17



## Shenimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

### 2.1 Te ardhurat dhe shpenzimet

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do te hyjne ne shoqeri dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme

Njohja e të ardhurave për apartementet e ndërtuara në Tiranë është bërë sipas SKK 08 “Të ardhurat”. Parapagimet e arkëtuara nga klientë regjistroheshin si detyrime deri në momentin që arkëtohet plotësisht vlera e shitjes dhe bëhet kalimi i titullit të pronësisë. Gjatë fazës së ndërtimit Kompania ka njohur një normë fitimi minimale prej 7% në cdo situacion punimesh sikur kërkohet nga Legjislacioni Fiskal ne Shqiperi.

Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave në momentin kur ato ndodhin. Shpenzimet që lidhen me apartementet janë njohur si fillim si pune në proces dhe më pas shpenzohen në momentin e shitjes së apartamenteve dhe njohjes së te ardhurave.

### 2.6 Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me legjislacionin shqiptar per tatimin mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin njihet ne pasqyren e te ardhurave me perjashtim te zerave qe njihen direkt ne kapital ose ne te ardhurat e tjera gjithepershires.

Tatim mbi fitimin eshte tatim fitimi i pritshem mbi te ardhurat e tatueshme per vitin, duke perdorur normat e tatimit ne daten e raportimit, dhe cdo korigjim te tatimit te pagueshem per vitet e kaluara.

Tatim fitimi llogaritet me 15 % per vitin 2017 (31.12.16: 15%) mbi fitimin e tatueshem

### 2.7 Detyrime per sigurimet shoqerore

Shoqeria paguan vetem kontributet per sigurimet e detyrueshme shoqerore qe sigurojne pension per punonjesit. Qeveria shqiptare eshte pergjegjese per caktimin e minimumit te kontributit per sigurimet shoqerore ne Shqiperi sipas nje plani pensioni bazuar ne kontribute. Kontributet e shoqerise ne planin e pensionit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave kur ndodhin.

### 2.8 Huamarrjet

Huamarrjet njihen fillimisht me vleren e drejte, minus koston e transaksionit te ndodhur. Huamarrjet njihen me vone me koston te amortizuar. Cdo diference ndermjet parave te marra (minus koston e transaksioneve) dhe vleres perfundimtare do te njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes duke perdorur metoden e interesit efektiv.

### 2.9 Raportimi i segmenteve

Nje segment eshte nje grup aktivesh i identifikueshem dhe aktiviteteve operative qe eshte i angazhuar per te siguruar produkte ose sherbime, subjekt i risqeve dhe shperblimeve qe jane ndryshe nga ato te segmenteve te tjere. Segmentet gjeografike sigurojne produkte dhe sherbime ne nje territor te percaktuar ekonomik dhe te ekspozuar ndaj risqeve te ndryshme nga ato te segmenteve te tjere gjeografike.

### 2.10 Transaksionet me palët e lidhura

Palet e lidhura jane ato ku nje pale kontrollohet nga tjetra ose ka influence te rëndesishme ne marrjen e vendimeve financiare ose te biznesit te pales tjetere.

### 3. Mjetet monetare

Mjetet monetare jane si vijon:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
<b>Arka</b>		
- ne monedhe vendase	99,391	223,197
- ne monedhe te huaj	-	-
	<u>99,391</u>	<u>10,447,628</u>
<b>Llogari rrjedhese ne banka</b>		
- ne monedhe vendase	4,756,277	155,023
- ne monedhe te huaj	40,884,557	36,550,297
	<u>45,640,834</u>	<u>36,705,319</u>
<b>Totali i mjeteve monetare</b>	<u>45,740,225</u>	<u>36,928,516</u>

### 4. Llogari te arketueshme

Llogarite e arketueshme perbehen nga balanca me kliente vendas.

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Kliente pale te lidhura	102,141,596	76,511,526
Kliente te ndryshem	88,653,586	5,679,660
<b>Llogari te arketueshme, neto</b>	<u>190,795,182</u>	<u>82,191,186</u>

Drejtimi i Kompanise beson se risku i mosarketimit eshte minimal dhe nuk parashikohet borxh i keq.

### 5. Te tjera te drejta te arketueshme

Te tjera te arketueshme jane detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Marredhenie me pale te lidhura	74,709,458	74,366,458
Parapagime per punime Fufarma	5,878,656	4,424,119
Tatim fitimi i parapaguar	1,777,185	3,167,060
Te tjera	375,000	375,000
<b>Totali</b>	<u>82,740,299</u>	<u>82,332,637</u>

### 6. Inventari

Inventari eshte pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Materiale te tjera	1,280,063	1,252,328
Apartamente te gatshme	113,063,754	194,700,328
<b>Totali</b>	<u>114,343,816</u>	<u>195,952,656</u>

## 7. Aktivet afatgjata materiale

	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
<b>Kosto</b>					
Me 1 Janar 2017	94,562,870	6,571,105	24,073,028	5,092,564	<b>130,299,567</b>
Shtesat	3,872,970	-	-	255,688	<b>4,128,658</b>
Rivleresimi i asetëve	27,118,081	-	-	-	<b>27,118,081</b>
Me 31 Dhjetor 2017	<b>125,553,921</b>	<b>6,571,105</b>	<b>24,073,028</b>	<b>5,348,252</b>	<b>161,546,306</b>
<b>Zhvleresimi</b>					
Me 1 Janar 2017	-16,492,935	-5,987,713	-22,204,954	3,923,655	<b>-48,609,257</b>
Zhvleresimi i vitit	-5,109,707	-116,678	-373,615	-276,090	<b>-5,876,090</b>
Me 31 Dhjetor 2017	<b>-21,602,642</b>	<b>-6,104,391</b>	<b>-22,578,569</b>	<b>4,199,745</b>	<b>-54,485,347</b>
<b>Vlera neto kontabel 1 Janar 2017</b>	<b>78,069,935</b>	<b>583,392</b>	<b>1,868,074</b>	<b>1,168,909</b>	<b>81,690,310</b>
<b>Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2017</b>	<b>103,951,279</b>	<b>466,714</b>	<b>1,494,459</b>	<b>1,148,507</b>	<b>107,060,959</b>

	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
<b>Kosto</b>					
Me 1 Janar 2016	<b>93,496,654</b>	<b>6,571,105</b>	<b>24,073,028</b>	<b>4,332,174</b>	<b>128,472,961</b>
Shtesat	1,066,216	-	-	760,390	<b>1,826,606</b>
Pakesimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2016	<b>94,562,870</b>	<b>6,571,105</b>	<b>24,073,028</b>	<b>5,092,564</b>	<b>130,299,567</b>
<b>Zhvleresimi</b>					
Me 1 Janar 2016	<b>12,407,373</b>	<b>-5,841,865</b>	<b>-21,737,935</b>	<b>-3,648,312</b>	<b>-43,635,485</b>
Zhvleresimi i vitit	-4,085,562	-145,848	-467,019	-275,343	<b>-4,973,772</b>
Pakesimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2016	<b>16,492,935</b>	<b>-5,987,713</b>	<b>-22,204,954</b>	<b>-3,923,655</b>	<b>-48,609,257</b>
<b>Vlera neto kontabel 1 Janar 2016</b>	<b>81,089,281</b>	<b>729,240</b>	<b>2,335,093</b>	<b>683,862</b>	<b>84,837,476</b>
<b>Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2016</b>	<b>78,069,935</b>	<b>583,392</b>	<b>1,868,074</b>	<b>1,168,909</b>	<b>81,690,310</b>

## 8. Investime ne shoqëri të tjera

Investimet ne shoqëri te tjera jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Investime te Fassa&Berberi Sh.A	5,200,000	5,200,000
<b>Totali</b>	<b>5,200,000</b>	<b>5,200,000</b>

## 9. Furnitore

Furnitoret perfshijne kryesisht detyrimet kundrejt furnitoreve vendas.

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Furnitore vendas	224,301,527	214,977,703
Furnitore te huaj	390,417	390,957
<b>Furnitore neto</b>	<b>224,691,944</b>	<b>215,368,660</b>

## 10. Paga të pagueshme dhe të ngjashme

Detyrimet për pagat dhe detyrime të ngjashme :

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Paga e shperblime	1,019,024	476,607
Sigurime shoqërore e shëndetsore	312,760	138,371
<b>Totali i pagave të pagueshme dhe të ngjashme</b>	<b>1,331,784</b>	<b>614,978</b>

## 11. Te tjera te pagueshme

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Detyrime te ndryshme	609,563	609,529
TVSH e pagueshme	288,088	34
Tatim mbi te ardhurat personale	79,001	35,556
Tatim mbi fitimin per tu paguar	1,657,350	-
<b>Totali</b>	<b>2,634,001</b>	<b>645,119</b>

## 12. Huamarrje afat gjatë

Huamarrjet afatgjate jane detajuar si meposhte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
<b><u>Huamarrje afat-gjate</u></b>		
Isuf Berberi	37,545,249	37,545,249
	<b>37,545,249</b>	<b>37,545,249</b>
Minus: pjesen afat-shkurter te kredise afat-gjate	-	-
<b>Totali huamarrje afat-gjate</b>	<b>37,545,249</b>	<b>37,545,249</b>

## 13. Kapitali dhe rezervat

### Kapitali

Me 31 Dhjetor 2017 dhe 2016, sipas Qendres Kombetare te Regjistrimit (QKR) totali i kapitalit te regjistruar eshte 136,800,000 Leke.

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016	%
Isuf Berberi	136,800,000	136,800,000	100
<b>Totali</b>	<b>136,800,000</b>	<b>136,800,000</b>	<b>100</b>

**Rezerva te tjera**

Balanca e rezerva te tjera eshte krijuar nga fitimi i pashperndare i viteve te meparshme dhe nga rivleresimi i apartamenteve, dhe ne 31 Dhjetor 2017 eshte 120,439,379 Leke (2016: 85,948,742 Leke)

**14. Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit**

Shoqeria ka vazhduar edhe gjate vitit 2017 te kryeje punime. Situacionet nga keto punime jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Shitje Apartamenti	108,444,794	5,671,260
Situacione punimesh Zyra	2,528,557	888,513
Situacione punimesh godina Fufarma	47,330,653	5,803,148
<b>Totali</b>	<b>158,304,004</b>	<b>12,362,921</b>

**15. Te ardhura te tjera**

Te ardhurat e tjera jane detajuar si me poshte

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te ardhura nga qeraja	17,174,858	16,944,753
Te tjera	753,765	7,991,457
<b>Totali</b>	<b>17,928,623</b>	<b>24,936,210</b>

**16. Kostoja e materialeve te konsumuara**

Kostoja e materialeve eshte detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
<b>Gendja ne fillim</b>	<b>195,952,656</b>	<b>199,794,462</b>
Shpenzime blerje materiale e produkte	5,920,462	2,566,405
Transport	3,296,751	141,500
<b>Gendja ne fund</b>	<b>-114,343,816</b>	<b>-195,952,656</b>
Kostoja e materialeve	90,826,052	6,549,711
Situacione punimesh	29,594,152	2,542,810
<b>Totali</b>	<b>120,420,204</b>	<b>9,092,521</b>

**17. Shpenzime personeli**

Shpenzimet per personelin perfshijne si vijon:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Paga dhe shperblime	13,584,050	6,391,800
Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	2,092,125	918,085
<b>Totali</b>	<b>15,676,175</b>	<b>7,309,885</b>

### 18. Shpenzime administrative dhe te tjera

Shpenzimet administrative dhe të tjera perbehen nga:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Ruajtje objekti	2,556,000	2,280,000
Sherbime Profesionale	905,058	1,051,722
Taksa nacionale dhe lokale	838,902	1,008,528
Mirembajtje dhe riparime	768,721	464,041
Telekomunikacion	260,168	274,944
Energji, uje	210,095	275,641
Kanceleri	121,357	9,950
Te tjera	19,807	530,498
Penalite dhe gjoba	9,937	101,934
Sherbim bankare	-	54,765
<b>Totali</b>	<b>5,690,043</b>	<b>6,052,023</b>

### 19. Te ardhurat/(shpenzimet) financiare

Te ardhurat/(shpenzimet) financiare perfshijne fitimet dhe humbjet e realizuara apo te perealizuara nga kurset e kembimit, te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat, dhe te tjera te ardhura financiare si vijon:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fitime (humbje) nga kurset e kembimit	(2,100,216)	-1,154,652
<b>Fitime (humbjet) neto nga kurset e kembimit</b>	<b>(2,100,216)</b>	<b>-1,154,652</b>
Te ardhura (shpenzime) financiare	(68,065)	1,584
<b>Te ardhurat (shpenzimet) neto financiare</b>	<b>(68,065)</b>	<b>1,584</b>
<b>Totali i te ardhurave/(shpenzimeve) financiare neto</b>	<b>(2,168,281)</b>	<b>-1,153,069</b>

### 20. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatim fitimit rakordon me fitimin kontabël per vitin 2017 dhe 2016 si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
1 Fitimi/(Humbja) para tatimit	26,401,834	8,717,862
2 Shpenzime te panjohura	12,961	148,906
3 Gjoba e penalite	9,937	101,934
<b>4 Fitimi / (humbje) e tatueshme (1+2+3)</b>	<b>26,424,732</b>	<b>8,968,702</b>
5 Humbje te mbartura (-)	-	-
6 Fitimi i tatueshem	26,424,732	8,968,702
Norma e tatimit mbi fitimin	15%	15%
<b>7 Shpenzim tatim fitimi</b>	<b>3,963,710</b>	<b>1,345,305</b>
8 Tatim fitimi i parapaguar	2,306,360	4,512,365
<b>9 Tatim fitimi i arketueshem (i pagueshem )</b>	<b>-1,657,350</b>	<b>3,167,060</b>

## **21. Gjykimet dhe cmuarjet e rendesishme kontabel**

Ne aplikimin e politikave kontabel te Kompanise, qe pershkruhen ne Shenimin nr 2, drejtimin i kerkohet qe te beje gjykime, cmuarje, dhe supozime per vleren kontabel te aktiveve dhe detyrimeve qe nuk jane te qartesisht te dukshme nga burime te tjera. Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane te bazuara ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere qe konsiderohen te rendesishem. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto cmuarje.

Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane rishikuar ne menyre te vazhdueshme. Ndryshimet ne cmuarjet kontabel do te njihen ne periudhen ne te cilen cmuarja eshte rishikuar nqs rishikimi ndikon vetem ate periudhe ose ne periudhen e rishikimit dhe ne periudha te ardhshme nqs rishikimi ndikon periudhen aktuale dhe ato te ardhme.

### *Pasiguria ne gjykime*

#### *Zhvleresimi i aktiveve jofinanciare*

Humbjet nga zhvleresimi do te njihen ne vleren ne te cilen vlere kontabel e aktiveve ose e njesise gjeneruese te parase tejkalon vleren e rikuperueshme. Kur percaktohet vlere e rikuperueshme, drejtimi vlereson cmimet e pritshme dhe flukset e parase nga cdo njesi gjeneruese e parase dhe percakton nje norme interesi te pershtatshme kur llogaritet vlere aktuale e ketyre flukseve te parase.

#### *Zhvleresimi i aktiveve financiare*

##### *Zhvleresimi i llogarive te arketueshme*

Kompania llogarit zhvleresimin per llogarite e arketueshme bazuar ne humbjet e vleresuara qe rezultojne nga paaftesia e klienteve per te bere pagesat e kerkuara. Vleresimi i mjaftueshmerise se humbjes nga zhvleresimi per llogarite e dyshimta eshte bazuar ne analizen e vjetersise te llogarive te arketueshme dhe eksperiencen historike te cregjistrimit, cilesine e klientit dhe ndryshimet ne termat e pageses se klientit. Kjo perfshin supozime per sjelljen e ardhshme te klientit dhe mbledhjet e ardhshme te parave. Nqs kushtet financiare te klientit perkeqsohen, eliminimet aktuale te llogarive te arketueshme ekzistuese mund te jene me te larta se sa priteshin dhe mund te kalojne nivelin e humbjeve nga zhvleresimi te njohura deri tani.

##### *Jeta e dobishme e aktiveve te amortizueshme*

Drejtimi rishikon ne menyre te vazhdueshme jeten e dobishme te aktiveve te mbajtura me kosto te amortizuar ne cdo date te pasqyres se pozicionit financiar. Drejtimi vlereson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmerine e pritur te ketyre aktiveve. Vlere e mbetur e ketyre aktiveve eshte analizuar ne Shenimin 7. Rezultatet reale mund te ndryshojne per shkak te konsumimit teknologjik.

### *Inventari*

Inventari eshte paraqitur me vleren me te ulet midis koston dhe vleres se realizueshme neto. Gjate percaktimit te vleres se realizueshme neto, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive te disponueshme per kryerjen e vleresimeve.

## **22. Angazhimet dhe detyrime te kushtezuara**

### *Angazhime*

Shoqeria nuk ka angazhime materiale te nenkontraktuara ne daten e pasqyres se pozicionit financiar te cilat te mos jene reflektuar ne pasqyrat financiare.

### *Detyrime tatimore*

Librat dhe te dhenat kontabel per vitet financiare qe perfundojne me 31 Dhjetor 2017 nuk jane audituar nga autoritetet tatimore. Si rrjedhim, detyrimet tatimore te Shoqerise mund te mos konsiderohen te finalizuara.

### *Ceshtje gjyqesore*

Ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare 31 Dhjetor 2017, nuk ka asnje ceshtje gjyqesore te ngritur kunder Shoqerise.

### **23. Ngjarje pas dates se raportimit**

Mbas dates 31 Dhjetor 2017 – date e raportimit dhe e aprovimit te pasqyrave financiare, nuk ka ngjarje materialisht te rendesishme qe te mund te ndikojne ne keto pasqyra financiar



