

HYDRO SALILLARI sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 09 Qershor 2011

Numri unik i indentifikimit(NIPT): L 11810008 O

Selia: Ura Vajguore ,Berat

E-mail: info@salillari.al, tel. fix (04) 2 253 619, 274 883

Objekti tregtar: Sherbime ndertimi

Pasqyrat Financiare Vjetore 2016

(Mbyllur me 31.12.2016)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2016 deri më 31.12.2016

Data e mbylljes: 27 Shkurt 2017

Monedha: Leke

Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Berat, Shkurt 2017

TABELA E PËRMBAJTJES

A. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI).....	3-4
AKTIVI	3
DETYRIME DHE KAPITALI.....	4
B. PASQYRA E PERFORMANCES	5-6
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	5
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	6
C. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	7
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	8
E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	9-16

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
A	AKTIVI			
I	Aktive Afatshkurtëra			
1	Mjete Monetare	5	89,656,296	432,672
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksion		-	-
3	Të Drejta të Arkëtueshme:	6		
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)		2,746,283	-
	2.Njesitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera (Debitore të tjerë)		1,201,378	47,996,173
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		3,947,661	47,996,173
4	Inventarët:	7		
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		-	-
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte		-	-
	3. Produkte të Gatshme		-	-
	4. Mallra		-	-
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje		-	-
	7. Parapagime për Inventar		-	-
	Totali i Inventarit(1-7)		-	-
5	Shpenzime të Shtyra	8	-	-
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)		93,603,957	48,428,845
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:		-	-
	1.Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	2.Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	3.Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	9		
	1.Toka dhe Ndërtesa		-	-
	2.Impiante dhe Makineri		-	-
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		-	881,125
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		1,418,828	352,499,976
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		1,418,828	353,381,101
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		508,789,640	-
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		508,789,640	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra	18	314,819	501,985
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		510,523,287	353,883,086
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		604,127,244	402,311,931

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

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
B	DETYRIME DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	.	595,200,820	397,416,362
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shi	.	-	288,560
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		53,896	9,220
	10.Të Tjera të Pagueshme		13,120,000	9,120,000
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)		608,374,716	406,834,142
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)		-	-
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)		608,374,716	406,834,142
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzuese(Furnitore)	.	-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		-	-
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra		-	-
	4 Provizione(Për pensionet, etj)		-	-
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		608,374,716	406,834,142
III	Kapitali dhe Rezervat	12		
	1 Kapitali i Nënshkruar		100,000	100,000
	2 Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
	3 Rezerva Rivlerësimi		-	-
	4 Rezerva të tjera		-	-
	1.Rezerva Ligjore		-	-
	2.Rezerva Statutore		-	-
	3.Rezerva të Tjera		-	-
	5 Fitimi i Pashpërndarë		(4,622,211)	(3,929,404)
	6 Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		274,739	(692,807)
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		(4,247,472)	(4,522,211)
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		604,127,244	402,311,931

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

PASQYRA E PERFORMANCËS

PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

A. Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve

(Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	13,927,568	-
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe p		-	-
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar		-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit		-	-
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14		
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		(161,636)	(90,298)
	Të Tjera Shpenzime		-	-
6	Shpenzime Personeli	15		
	Paga dhe Shpërblime		(1,878,716)	(960,000)
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore		(214,746)	(16,320)
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale	9	-	-
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi	9	(8,900,664)	-
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi	16	(2,462,682)	(128,263)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)		(13,618,444)	(1,194,881)
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)		309,124	(1,194,881)
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Eko		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera		-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashme		-	-
	Totali të ardhurave të tjera(12)		-	-
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)		-	-
14	Shpenzime Financiare	17		
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		-	-
	Shpenzimet e Tjera Financiare		152,781	89
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		152,781	89
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja		-	-
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		461,905	(1,194,792)
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin	18	(187,166)	501,985
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		-	-
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë		(187,166)	501,985
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve		-	-
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		274,739	(692,807)
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë		-	-
	Interesat Jo-Kontrolluese		-	-

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

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

B.Pasqyra e të ardhurave gjithpërfshirëse

Nr	Përshkrimi i Elementeve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		274,739	(692,807)
2	Diferencat nga Përkthimi i Monedhës në Veprimtari të Huq	.	-	-
3	Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale	.	-	-
4	Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Financiare të Mbaj.S	.	-	-
5	Pjesa e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse nga Pjesëmarrjet	.	-	-
6	Të Tjera të Ardhura Gjithëpërfshirëse për Vitin	.	-	-
7	Totali i të Ardhurave Gjithëpërfsh. për Vitin (2-6)		-	-
	Totali i të Ardhurave/(Humbjeve) Gjithëpërfshirëse (1+/-7)		274,739	(692,807)
	Pronarët e Njesise Mëmë		-	-
	Interesat Jo-Kontrolluese		-	-

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

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

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shënimet	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv.Shfrytëzimit			
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		274,739	(692,807)
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:			
	Shpenzime Financiare Jo-Monetare		-	-
	Shpenzime për Tatimin mbi Fitimin Jo-Monetar		187,166	-
	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		8,900,664	-
	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale		-	-
	Fitimi nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale(Fluksi i		-	-
	Ndryshimet në Aktivet dhe Detyrimet e Shfrytëzimit			
	Rritje/Rënie në të Drejtat e Arketueshme dhe të Tjera		44,235,678	(20,233,797)
	Rritje/Rënie në Inventarë		-	-
	Rritje/Rënie në Detyrimet e Pagueshme		201,641,968	229,415,336
	Rritje/Rënie në Detyrimet ndaj Punonjësve		(288,560)	144,280
	Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Shfrytëzimit		254,951,655	208,633,012
II	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Investimit			
	Para Neto të Perdorura për Blerjen e Filialeve		-	-
	Para Neto të Arketuara nga Shitja e Filialeve		-	-
	Pagesa për Blerjen e Aktiveve Afatgjata Materiale		(165,728,031)	(209,698,584)
	Arketime nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale		-	-
	Pagesa për Blerjen e Investimeve të Tjera		-	-
	Arketime nga Shitja e Investimeve të Tjera		-	-
	Dividende të Arketuar		-	-
	Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Investimit		(165,728,031)	(209,698,584)
III	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Financimit			
	Arketime nga Emetimi i Kapitalit Aksionar		-	-
	Arketime nga Emetimi i Aksioneve të Perdorura si Kolateral		-	-
	Hua të Arketuara		-	-
	Pagesa e kostove transaksionale (Hua dhe Kredi)		-	-
	Riblerje e Aksioneve të Veta		-	-
	Pagesa e Aksioneve të Perdorura si Kolateral		-	-
	Pagesa e Huave		-	-
	Pagese e Detyrimeve prej Qirase Financiare		-	-
	Interes i Paguar		-	-
	Dividende të Paguar		-	-
	Mjete monetare Neto nga Aktiv. e Financimit		-	-
IV	Rritje/Rënie Neto në Mjetet Monetare dhe Ekuivalente		89,223,624	(1,065,572)
	Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fillim të Periudhës		432,672	1,498,244
	Efekti i Luhatjeve të Kursit të Këmbimit		-	-
	Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fund të Periudhës		89,656,296	432,672

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

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Kapitali i Nëshkruar	Primi i Lidhur me Kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore, Rezerva Statutore & të Tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
A	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2014	100,000	-	-	-	(2,812,913)	(1,116,491)	(3,829,404)
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2015	100,000	-	-	-	(2,812,913)	(1,116,491)	(3,829,404)
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:							
1	Fitimi / Humbja e vitit	-	-	-	-	-	(692,807)	(692,807)
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	-	-	(692,807)	(692,807)
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:							
2	Emetimi i kapitalit të nënshkruar(+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	(1,116,491)	1,116,491	-
	Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	-	(1,116,491)	1,116,491	-
B	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2015	100,000	-	-	-	(3,929,404)	(692,807)	(4,522,211)
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2016	100,000	-	-	-	(3,929,404)	(692,807)	(4,522,211)
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:							
1	Fitimi / Humbja e vitit	-	-	-	-	-	274,739	274,739
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	-	-	274,739	274,739
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:							
2	Emetimi i kapitalit të nënshkruar(+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	(692,807)	692,807	-
	Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	-	(692,807)	692,807	-
C	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2016	100,000	-	-	-	(4,622,211)	274,739	(4,247,472)

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.
 Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "HYDRO-SALILLARI" sh.p.k dhe janë firmosur nga:
 Administratori
 Pëllumb Salillari



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

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "HYDRO - SALILLARI" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 09 qershor 2011 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali rregjistruar i saj është 100.000 leke dhe aktualisht zotërohet nga ortakët i vetëm, z.Pëllumb Salillari. Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2016 ka qënë ndërtimi hidrocentralit Vërtop, me konçension.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Përmbledhje e politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara

3. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

4.1 Mjetet monetare

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

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

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

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

4.2 Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuar në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion

financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

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

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

Aktivet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

4.3 Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

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

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

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

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

4.4 Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

4.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiv kontrollon nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivit të hyrë dhe kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

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

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

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

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

Amortizimi per te gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma te cilat janë të përafërta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te dhe per aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

4.6 Aktivet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërise për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

4.7 Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe te produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin në përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (royalty) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (royalty) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

4.8 Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojne kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

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

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato linden

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

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

4.9 Tatimi mbi fitimin

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

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

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime linden nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2016 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

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

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

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2015	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	8,405	-	26,405	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	89,647,891	-	406,267	-
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
Shuma			89,656,296	-	432,672	-

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

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	5,161,597	-
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	-	-
	Shteti-Tatim fitimi aktual	200,000	200,000
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	1,001,378	47,796,173
	Huadhenie e përkoshme	-	-
	Te tjera (furnitore debitore	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-
Shuma		6,362,975	47,996,173

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shërbimet e ndërtimit që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit si dhe tepricat debitore të marrëdhënieve me furnitorët.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" janë pasqyruar kërkesat debitore ndaj tatim taksave për tatimin mbi fitimin dhe tatimin mbi vlerën shtuar.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

7. Inventari

Nuk ka gjendje inventari me 31.12.2016.

8. Shpenzime të Shtyra

Nuk janë evidentuar shpenzime të shtyra në fund të ushtrimit.

9. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Nr	Gjendjet dhe levizjet	AAJM (Koncension)	Ndertesa	Impiante dhe makineri	Te tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	881,125	352,499,976	353,381,101
	Shtesat	517,371,294	-	-	856,713	164,871,318	683,099,325
	Pakësimet	-	-	-	-	(517,371,294)	(517,371,294)
	Kosto e AAM-ve 31.12.2016	517,371,294	-	-	1,737,838	-	519,109,132
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi ushtrimit	(8,581,653)	-	-	(319,011)	-	(8,900,664)
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2016	(8,581,653)	-	-	(319,011)	-	(8,900,664)
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	881,125	352,499,976	353,381,101
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2016	508.789.641	-	-	1.418.827	-	510.208.468

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesipërme janë të perputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit Dhjetor 2016.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlersime.

Ne perputhje me SKK 13 "Aktivet Biologjike dhe marrëveshjet konçesionare" - i përmirësuar, aktivi afatgjatë kryesor i shoqërisë është vlera e ndërtimit të HEC-it, i cili është aktiv afatgjatë jomaterial.

Operatori i ofron koncesiondhënësit shërbimin e ndërtimit në këmbim të një aktivi jomaterial, konkretisht të drejtës për të prodhuar, shitur dhe arkëtuar energji elektrike në periudhën që zgjat konçisionin. Pra operatori e mat aktivin jomaterial me vlerën e drejtë, e cila në këtë rast është e barabartë me me çmimin e ndërtimit.

Sipas SKK 5, AAJM amortizohen në bazë sistematike gjatë jetës së të dobishme. Shuma e amortizueshme në shumën 517,371,294 leke do të shpërndahet në mënyrë lineare për vitet 28 vitet e periudhës konçesionare.

Për vitin 2016 shuma e amortizuar është llogaritur për periudhën pas marrjes në shfrytëzim.

10. Detyrime Afatshkurtëra

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	595,200,820	397,416,362
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	-	-
	Paga dhe shpërblime	-	288,560
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	47,019	2,720
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	-	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	6,877	6,500
	Tatimi në burim	-	-
10	Të tjera të Pagueshme	13,120,000	9,120,000
Shuma		608,374,716	406,834,142

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" nuk rezulton me gjendje në fund të ushtrimit.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin e muajit Dhjetor 2016.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" përbehet nga tatimi në burim i muajit të fundit që do të paguhet në Janar 2017 dhe detyrimi që ka ndaj shoqërisë "Salillari" sh.p.k

11. Detyrimet Afatgjate

Nuk janë evidentuar detyrime afatgjate në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2016.

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

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Edhe gjate vitit 2016,pas marrjes ne shfrytezim te hidrocentralit, shoqeria ka realizuar te ardhura nga shitja e energjise elektrike per shumen 15,940,330 leke.

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

Investimi per hidrocentralin realizohet ne sipermarrje ndaj shpenzimet materiale jane te formes se pastokueshme.Ato jane paraqitur ne zërin përketes te pasqyres se performances.

15. Shpenzime personeli

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

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

Nr	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	1,878,716	960,000
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	214,746	16,320
Të tjera	-	-
Shuma	2,093,462	976,320
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve	4	1

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

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

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I Të Tjera Shpenzime			
1 Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62)			
Trajtime të përgjitheshme(nga te trete)	670,500	-	-
Qera	-	-	-
Mirmbajtje dhe riparime	800,000	-	-
Sigurime	-	-	-
Publicitet, reklama	-	-	-
Trasferime,udhëtime,dieta	-	-	-
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	-	-	-
Shpenzime për shërbimet bankare	8,088	7,163	-
Të tjera	73,321	121,100	-
3 Tatime dhe taksa(Ilog.63)			
Taksa dhe tarifa vendore	124,910	-	-
Taksa te regjistrimit	-	-	-
Tatime te tjera	-	-	-
4 Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67)			
Vlera kontabël e AA te shitura	-	-	-
Te tjera	-	-	-
5 Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68)			
Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-	-
Gjoba dëmshpërblime	785,863	-	-
Provizione	-	-	-
Te tjera	-	-	-
Shuma	2,462,682	128,263	

17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	461,905	(1,194,792)
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe	-	-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+)	383,311	-
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	-	-
	Gjoha,penalitete,demshperblime(+)	383,311	-
	Amortizim mbi normat fiskale(+)	-	-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)	-	-
	Të tjera	-	-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për		
4	qëllimet e raportimit(-)		
	Amortizimi i përsheptuar tatimor(-)	-	-
	Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	(1,247,768)	-
	Humbja e vitit 2013	(1,035,280)	
	Humbja e vitit 2014	(212,488)	
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	(402,552)	(1,194,792)
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	-	-
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	(187,166)	-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	(187,166)	-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	274,739	(1,194,792)

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

Aktivi tatimor i shtyre është pakesuar për shumën 189,090 leke për arsye të rikuperimit të humbjes së vitit 2013 dhe një pjesë të vitit 2014 sic është paraqitur në tabelën e mësipërme. Aktivi tatimor i shtyre për vitin 2016 është për humbjet e mbartura tatimore që vijnë nga ushtrimet kontabel, 2014, 2015 në shumën 312,905 leke.

Shënime të tjera shpjeguese

19. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

20. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre në 31 Dhjetor 2016 dhe 31 Dhjetor 2015 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

21. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2016 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2015.