"SA'GA-MAT" sh.p.k.

NIPT L11814001B

VEPRIMTARIA KRYESORE

VETEFINACIM,PROJEKTIM,NDERTIM VENIE NE PUNE TE HIDOCENTALIT GERMAN

Pasqyrat Financiare

(NE ZBATIM TE STANDARTIT KOMBETAR NR.2 DHE LIGJITNT.9228 DATE 29/04/2004 PER KONTABILITETIN DHE PASQYRAT FINANCIARE)

Për periudhën 01.01.2017- deri 31.12.2017

Data e autorizimit te pasqyrave financiare 23 Mars 2018

BILANCI KONTABEL

Periudha :01.01.2017-31.12.2017

Monedha: LEK

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar

Nr			A K T I V E T	Shenime	31.12.2017	31.12.2016
	Aktivet Afatshkurtra					
	▶		**Aktivet monetare**	1	**369,303**	**231,291**
		1	*Banka*		209,165	230,820
		2	*Arka*		160,138	471
	▶		**Investime**			
	▶		**Të drejta të arkëtueshme**		**23,702,112**	**9,819,897**
		1	*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*	2		
		2	*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*	3		
		3	*Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*			
		4	*Të tjera*	4	23,702,112	9,819,897
		5	*Kapital i nënshkruar i papaguar*			
	▶		**Inventarët**		**40,465,878**	**168,021,728**
		1	*Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*	5	0	0
		2	*Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*			
		3	*Produkte të gatshme*	5	0	0
		4	*Mallra*		102,502	6,635,460
		5	*Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*			
		6	*AAGJM të mbajtura për shitje*			
		7	*Parapagime për inventar*	6	40,363,376	161,386,268
	▶		**Shpenzime të shtyra**			
	▶		**Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara**			
I			**TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA**		**64,537,293**	**178,072,916**
	Aktivet Afatgjata					
	▶		**Aktive financiare**		0	0
		1	*Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*	7		
		2	*Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*	7		
	▶		**Aktivet materiale**		**0**	**0**
		1	*Toka dhe ndërtesa*			
		2	*Impiante dhe makineri*	8		
		3	*Të tjera Instalime dhe pajisje*	8		
		4	*Parapagime për aktive materiale dhe në proces*			
	▶		**Ativet biologjike**			
	▶		**Aktive jo materiale:**			
		1	Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme		100,000	100,000
		2	*Emri i Mirë*			
		3	*Parapagime për AAJM*			
		4	Aktive te tjera jo materiale ne proces HEC		251,893,142	91,290,623
	▶		**Aktive tatimore të shtyra**			
	▶		**Kapitali i nënshkruar i papaguar**			
II			**TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA**		**251,993,142**	**91,390,623**
			AKTIVE TOTALE		**316,530,435**	**269,463,539**

BILANCI KONTABEL

Periudha :01.01.2017-31.12.2017

Monedha: LEK

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	31.12.2017	31.12.2016
	▶ **Detyrime afatshkurtra:**		**32,109,865**	**35,852,788**
	1 *Titujt e huamarrjes*			
	2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*			
	3 *Arkëtime në avancë për porosi*	*9*		
	4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*	*10*	32,038,201	35,377,460
	5 *Dëftesa të pagueshme*			
	6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*			
	7 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*			
	8 *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*	*11*	71,664	475,328
	9 *Të pagueshme për detyrimet tatimore*	*12*	0	0
	10 *Hua të pagueshme ndaj ortakeve dhe te tjere*	*13*		
	▶ **Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**			
	▶ **Të ardhura të shtyra**			
	▶ **Provizione**			
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		**32,109,865**	**35,852,788**
	▶ **Detyrime afatgjata:**		**288,483,896**	**237,673,220**
	1 *Titujt e huamarrjes*			
	2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë INTESA SAN PAOLO*		124,129,512	124,129,512
	3 *Arkëtimet në avancë për porosi*			
	4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*			
	5 *Dëftesa të pagueshme*		10,949,000	7,303,377
	6 *Hua të pagueshme ndaj ortakeve dhe te tjere*		153,405,384	106,240,331
	▶ **Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**			
	▶ **Të ardhura të shtyra**			
	▶ **Provizione:**			
	1 *Provizione për pensionet*			
	2 *Provizione të tjera*			
	▶ **Detyrime tatimore të shtyra**			
	Totali i Detyrimeve afatgjata		288,483,896	237,673,220
	DETYRIMET TOTALE		**320,593,761**	**273,526,008**
	▶ **Kapitali dhe Rezervat**			
	▶ **Kapitali i Nënshkruar**	14	100,000	100,000
	▶ **Primi i lidhur me kapitalin**			
	▶ **Rezerva rivlerësimi**			
	▶ **Rezerva të tjera**		0	0
	1 *Rezerva ligjore*			
	2 *Rezerva statutore*			
	3 *Rezerva të tjera*			
	▶ **Fitimi i pashpërndarë**		-4,162,469	-4,162,160
	▶ **Fitim / Humbja e Vitit**	22	-857	-309
	Totali i Kapitalit		**-4,063,326**	**-4,062,469**
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		**316,530,435**	**269,463,539**

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Periudha :01.01.2017-31.12.2017

Monedha: LEK

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2017

Pasqyra e Performancës

(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenime	Viti 2017	Viti 2016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	15	160,602,519	54,186,755
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	16	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit			
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		-157,557,057	-51,406,736
	1 *Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme*	*17*	-151,834,754	-50,531,704
	2 *Të tjera shpenzime*		-5,722,303	-875,032
▶	Shpenzime të personelit		-3,056,341	-2,794,158
	1 *Paga dhe shpërblime*		-2,784,654	-2,339,720
	2 *Shpenzime të sigurimeve shoq/shënd (paraqitur veçmas nga shp për pensionet)*		-271,687	-454,438
	3 *Te tjera personeli*			
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		0	0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	8	0	0
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	18		
▶	Të ardhura të tjera		10,022	13,830
	1 *Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)*			
	2 *Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësite ekonomike brenda grupit)*	*19*	0	0
	3 *interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)*	*20*	10,022	13,830
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		0	0
▶	Shpenzime financiare		0	0
	1 *Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)*		0	0
	2 *Shpenzime të tjera financiare*			
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			0
▶	Fitimi/Humbja para tatimit		-857	-309
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		0	0
	1 *Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin*	*21*		
	2 *Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë*			
	3 *Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve*			
▶	Fitimi/Humbja e vitit	22	-857	-309
▶	Fitimi/Humbja për:		0	0
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë			
	Interesat jo-kontrolluese			

PASQYRA E AKTIVEVE AFATGJATA

Periudha :01.01.2017-31.12.2017

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Totali
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	100,000	-	-	-	-	-	100,000	100,000
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:							-	-
Fitimi / Humbja e vitit						-2,885,232	- 2,885,232	- 2,885,232
Emetimi i kapitalit të nënshkruar							-	-
Zvogelimi i kapitalit aksioner							-	
Dividendë të paguar							-	-
Caktimi i fitimit te pashperndare					0	0		
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike							-	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	100,000	-	-	-	-	- 2,885,232	- 2,785,232	- 2,785,232
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							-	-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	-	-	-	-	- 2,885,232	- 2,785,232	- 2,785,232
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:							-	TRUE
Fitimi / Humbja e vitit						- 1,276,931	- 1,276,931	- 1,276,931
Emetimi i kapitalit të nënshkruar							-	-
Dividendë të paguar							-	-
Caktimi i fitimit te pashperndare							-	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike							-	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	-	-	-	-	- 4,162,163	- 4,062,163	- 4,062,163
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	100,000	-	-	-	-	- 4,062,160	- 4,062,160	- 4,062,160
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:							-	-
Fitimi / Humbja e vitit						- 309	- 309	- 309
Emetimi i kapitalit të nënshkruar							-	-
Dividendë të paguar							-	-
Caktimi i fitimit te pashperndare					-	-	-	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike							-	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100,000	-	-	-	-	- 4,062,469	- 4,062,469	- 4,062,469
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	100,000	-	-	-	-	- 4,062,160	- 4,062,160	- 4,062,160
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:							-	-
Fitimi / Humbja e vitit						- 309	- 309	- 309
Emetimi i kapitalit të nënshkruar							-	-
Dividendë të paguar							-	-
Caktimi i fitimit te pashperndare					- 857	-	- 857	- 857
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike							-	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	100,000	-	-	-	- 857	- 4,062,469	- 4,063,326	- 4,063,326

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE

Periudha :01.01.2017-31.12.2017

I	Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit	31.12.2017	31.12.2016
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit			
1	Parate e arketuara nga klientet	0	0
2	Parate e paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	-33,764,028	-181,979,038
3	Parate e arketuara nga veprimtarite	7,049,000	
4	Interesi paguar	-4,579,034	-136,000
5	Tatim fitim i paguar	-9,721,219	-164,000
A	**Shuma**	**-41,015,281**	**-182,279,038**
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese			
1	Pagesa per blerje te kompanive te kontrolluara		
2	Pagesa per blerje te aktiveve afatgjate materiale	0	0
3	Arketime nga shitjet e pajisjeve		
4	Interesi i arketuar	10,020	217,996
5	Dividende te arketuar	41,996,173	54,102,261
B	**Shuma**	**42,006,193**	**54,320,257**
Fluksi i parave nga aktivitetet financiare			
1	Arketime nga emetimi i kapitalit aksioner		
2	Hua te arketuara nga huamarrje afatgjata	0	128,129,512
3	Pagesat e huave	-852,900	-204,166
4	Dividente te paguar		
	Pagesa per huadhenie njesive te kontrolluara	0	0
	Shuma	**-852,900**	**127,925,346**
Rritja / rënia neto e mjeteve monetare		**138,012**	**-198,477**
Mjetet monetare dhe ekuivalente me 01 Janar		231,291	429,779
Efektet e luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve mon		0	0
Mjetet monetare dhe ekuivalente me 31 Dhjetor		**369,303**	**231,291**

PASQYRA E AKTIVEVE AFATGJATA
Periudha :01.01.2017-31.12.2017

Aktive Afatgjata Materiale	Mjete Transporti	Pajisje etj AAM	Totali
Gjendje 01.01.2017		91,290,623	91,290,623
Shtesa		160,602,519	160,602,519
Pakesime			0
Nxjerre jasht perdorimit			0
Gjendje 31.12.2017	**0**	**251,893,142**	**251,893,142**
Amortizimi			
Gjendje 01.01.2017			0
Shtesa			0
Pakesime			0
Nxjerre jasht perdorimit			
Gjendje 31.12.2017	**0**	**0**	**0**
Vlera neto 01.01.2017	0	91,290,623	91,290,623
Vlera neto 31.12.2017	**0**	**251,893,142**	**251,893,142**

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

(të Ushtrimit të mbyllur më dt. 31.12.2017)

1. INFORMACIONE TE PERGJITHESHME

Shoqeria "SA'GA MAT" sh.p.k. eshte regjistruar ne regjistrin tregtar te shoqerive,ne Qendren Kombetare te Rregjistrimit me Dt.16/06/2011,ne Tirane.
Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit nr. 9901 date 14.04.2008 "Per tregtaret dhe shoqerite tregtare", nga statuti i saj dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi per tatimet dhe taksat.

Objekti: Sherbime Ndertimi,operim ,transferim i hidrocentraleve,German 1,German 2 German 3,German 4,German 5 tek Autoriteti Kontraktues etj, Tregeti etj.

Certifikimi tatimor: NIPT L11814001B

Kapitali themeltar:100 000 leke, i ndare ne 100 kuota, me vlere nominale 1000 leke sejcila.

Kuotat e pronesise:

- Z.Sulejman Lala, zoterues i 80% te kuotave,
- Shoqeria "SIGERS" SHPK 20% te kuotave

qe perbejne 100 % te kapitalit themeltar.

Administrator: Z.Robert Lala me te drejta dhe detyra te percaktuara ne statutin e shoqerise.

Forma juridike e shoqerise: Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar

Adresa e selise :.Rr.Jordan Misja,Tirane

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne ambjente qe jane prone e saj.

Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2017 ka qene 14 punonjes per aktivitetin qe kryen ne Shqiperi.

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL

a. Bazat per pergatitjen e pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne te gjitha aspektet materiale, duke respektuar kerkesat e parashikuara ne Ligjin nr. 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" te ndryshuar si dhe parimet baze e rregullat e parashikuara ne "Standartet Kontabel Kombetare" (SKK).
Per zbatimin e politikave kontabel, per vleresimet, si dhe per te tjera elemente te nevojshem per pergatitjen e pasqyrave financiare (PF) te vitit 2016, jemi referuar tek SKK nr.1- "Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare".
Bilanci Kontabel (BK) dhe Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve (PASH), Pasqyra e flukseve te parase dhe Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital, jane paraqitur sipas formatit te parashikuar ne SKK-2.
Sipas parimeve te kontabilitetit te pranuara gjeresisht ne Shqiperi, deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.
Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.
Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekononike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.
Mbajtja e kontabilitetit, qe perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar.
Vlerat ne pasqyrat financiare jane shprehur ne monedhen kombetare LEK.

b. Instrumentat financiare

Kompania ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire kerkesa nga klientë dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, huamarrje dhe huadhenie, furnitore dhe te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vleren e drejte plus cdo kosto

te drejtperdrejte transaksioni te lidhura me to, pervec atyre te pershkruara me poshte. Ne vazhdim te njohjes fillestare instrumentat financiare vleresohen si me poshte.
Nje instrument financiar njihet nese kompania eshte pale ne kushtet e kontrates. Aktivet financiare nuk njihen nese te drejtat e kompanise mbi rrejdhat e ardhshme te parase te gjeneruara nga aktivi financiar kane mbaruar ose nese kompania i transferon aktivite financiare nje pale te trete pa mbajtur te drejtat e kontrollit ose ne thelb te gjitha rreziqet dhe perfitimet nga aktivi. Blerja dhe shitja normale e aktiveve financiare kontabilizohet ne daten e shitblerjes psh. daten ne te cilen kompania vendos vete te bleje apo te shese aktivet. Detyrimet financiare nuk njihen me nese detyrimet e kompanise e specifikuara ne kontrate mbarojne afatin ose shlyen ose anullohen.

Mjete monetare

Ne kete ze perfshihen mjetet monetare gjendje ne date 31.12.2017, ne llogarite rrjedhese prane bankave te nivelit te dyte si dhe ne arke. Per njohjen fillestare te ketyre elementeve si dhe per gjendjet, eshte perdorur politika kontabel e "vleres se drejte".

Kerkesa per t'u arketuar

Ne kete ze jane perfshire "kerkesa te arketueshme" nga klientet, si dhe kerkesa te tjera debitore. "Kostoja e amortizuar" eshte metoda e perdorur per vleresimin e tyre.

Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

Huate te tjera

Ne vazhdim te njohjes fillestare, huate e tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur cdo diference midis kostos dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto te amortizueshme duke perdorur metoden e interest efektiv, minus cdo humbje nga zhvleresimi.

Kontabilizimi i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare sqarohet ne piken f,g.

Aktivet fianciare klasifikohen si detyrime afatshkurtra pervec rasteve kur kompania ka te drejte te pakushtezuara te ndryshoje marrveshjen e huase per te pakten 12 muaj pas dates se bilancit.

c. Inventari

Ne kete ze jane perfshire gjendjet e inventarit te "Materialeve te para", te cilat perdoren per nevoja te shoqerise, si dhe gjendja e "Prodhimit ne Proces" qe perfaqeson koston e

situacionuar dhe shpenzimet e lidhura me te, te cilat do te realizohen me shitjen e siperfaqeve te ndertimit.

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres neto te realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

Inventaret i nenshtrohen testit te zhvleresimit ne daten e mbylljes se bilancit. Shuma e Zhvleresimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve atehere kur ka faktore te objektive qe tregojne qe inventaret jane zhvleresuar.

Metoda e vleresimit eshte metoda e kostos mesatare te ponderuar.

d. Aktive afatgjata materiale (AAM)

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.
Ne kete grup jane paraqitur gjendjet e aktiveve afatgjata materiale qe perbehen nga mjete transporti, makineri e vegla pune, pajisje informatike si dhe mobilje e pajisje zyre. Aktivet Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij.
Metoda per llogaritjen e amortizimit per te gjitha AAM e shoqerise, eshte metoda e vleres se mbetur, e cila merr ne konsiderate jeten e dobishme ekonomike te mjetit. Normat vjetore te amortizimit te aplikuara jane si më poshtë vijon:

Pershkrimi	**Norma vjetore**
Mjete transporti	20 %
Makineri e vegla pune	20%
Pajisje informatike	25%
Mobilje e orendi	20%

e. Aksionet e kapitalit

Aksionet e thjeshta njihen si kapital. Aksioni (kuota e kapitalit) njihet me vleren nominale.

f. Njohja e te ardhurave

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vleren e drejte te përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe sherbimeve gjate aktivitetit te zakonshem te kompanise.

Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, te cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto.
Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek bleresi.

g. Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara.

h. Te ardhurat dhe shpenzimet finaciare

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare te mbajtura per shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet a aktivave financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodes se interesit efektiv.

i. Tatim fitimi

Shpenzimi tatimor aktual eshte shuma e tatimit qe pritet te paguhet bazuar ne te ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore qe zbatohet ne diten e raportimit si dhe cdo korrigjim te detyrimeve tatimore te viteve paraardhese.
Tatim fitimi eshte llogaritur ne perputhje me kerkesat e ligjit nr. 8438 date 28.12.1998 "Për Tatimin mbi të Ardhurat" te ndryshuar. Tatim fitimi eshte llogaritur ne masen 15% te te ardhurave te tatueshme.

j. Transaksionet ne valute te huaj

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit.

Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund-vitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i kembimit i perdorur per vleresimin e gjendjeve ne valute me date 31.12.2017 per monedhen EUR ka qene 132.95. LEK/EUR.

3. SHENIME SHPJEGUESE

I. Aktivet Afatshkurtra

Shenim nr. 1: Aktive Monetare 231,291 Leke

Likujditete dhe vlera arke te tjera	Viti 2017	Viti 2016
Para ne dore	160,138	471

Arka ne LEK	83,188	0
Arka ne EUR	**76,950**	**0**
Llogari ne banke	**209,165**	**231,291**
Llogari rrjedhese ne LEK	77,339	151,946
Llogari rrjedhese ne EUR	131,829	78,874
Total mjete monetare	**369,303**	**231,291**

Vlera e mesiperme perfaqeson totalisht vleren e likujditeteve ne date 31.12.2017, gjendje ne llogarite qe shoqeria ka prane bankave te nivelit te dyte ne leke dhe valute, ne Shqiperi, si dhe gjendjen e arkes ne leke. Gjendja e likuiditeteve (ne banke) e paraqitur në bilanc rakordon me shumën e ekstrakteve të bankes.

Gjendja analitike sipas bankave	Viti 2017	Viti 2016
BKT EURO 2222		16
BKT Llogari rrjedhese ne LEK nr.2222		139,293
Raiffeisen Bank Lek		1,330
Raiffeisen Bank Euro		7
Intesa San Paolo Bank Lek		11,323
Intesa San Paolo Bank euro		

Shenim nr. 2 "Aktive te tjera afatshkurtra financiare" per Leke

Llogari/Kerkesa te arketueshme	Viti 2017	Viti 2016
Robert Lala	0	0
Total	**0**	**0**

Shenim nr. 3 "Kerkesa te tjera te arketueshme" per 23,702,112 Leke

Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	Viti 2017	Viti 2016
Shteti - Tatim fitimi	0	0
Debitor te tjere	1,865,503	0
Tvsh	21,836,609	9,819,897
Total	23,702,112	9,819,897

Shenim nr. 4 "Inventari i materialeve te para" per 102,502 Leke

Lende te para	Viti 2016	Viti 2016
Gjendje materiale 01.01.2016	102,502	6,635,460
Gjendje materiale 31.12.2016	**102,502**	**6,635,460**

Shenim nr. 5 "Parapagime per furnizime"

Parapagesat per furnizime	Viti 2017
Parapagesat per furnizime Sigers Shpk	13,016,940
Parapagesa per furnizim IMP PIPE FACTORY Italy	23,900,780
Abkons shpk	0
Skenderi G	250,000
Kristal shpk	660,000
Hydro Energia srl	2,535,656
Total	40,363,376

Shenim nr. 6 "Aktivet afatgjata"

Aktivet afatgjata jane paraqitur me vleren e tyre kontabel 251,893,142 lek.Ato jane evidentuar sipas SKK Nr.5 Aktive afatgjata meteriale dhe aktive afatgjata jomateriale.

Aktivet detajohen si me poshte:

Aktivet afatgjata jo mateirale (INVESTIME NE HEC) me vleren e tyre 251,893,142 lek

---

I. Detyrimet Afatshkurtra

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane me vlere 32,038,201 lek dhe detajohen si me poshte vijon :

Shenim nr. 7 " Te pagueshme ndaj Furnitoreve" per 32,038,201 Leke

Kjo eshte vlera e detyrimet ndaj furnitoreve per tu paguar deri me date 31.12.2017

Furnitoret	
Kater Gryket shpk	27,923,790
Rafaelo 2002 sh.a	2,025,599
Kastrati sh.a	750,937
Alushi Trans shpk	634,790
Europanele M.F	368,085
Vuka trans shpk	335,000

Shenim nr. 8 "Detyrimet te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve" per 71,664 Leke

Ne llogaritjen e detyrimeve tatimore shoqeria ka mbajtur parasysh kerkesat e Ligjit "Per Sigurimet shoqerore dhe shendetesore", "Per TVSH-ne", per "Tatimin mbi te ardhurat" etj, te zbatueshme per aktivitetin e shoqerise tone. Detyrimet tatimore te papaguara dhe pagat e papaguara deri me date 31.12.2017 sipas natyres se tyre dhe vlerat perkatese jane paraqitur ne tabelen e poshteshenuar.

Detyrimet tatimore	Viti 2017	Viti 2016
Sigurime Shoqerore dhe te Ngjashme	71,664	147,928
Pagat	0	327,400
Shteti – TVSH	0	0
Total	**71,664**	475,328

Informacion shpjegues per Detyrimet Afatgjata

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total me vlere 288,483,896 lek dhe perbehet nga zeri

Shenim nr. 9 "Huamarrje te tjera afatgjata "

Hua te tjera afatgjate	Viti 2017	Viti 2016
Hua nga aksioneri KATER GRYKET SHPK	153,405,384	106,240,331
Hua nga Intesa San Paolo Bank	124,129,512	124,129,512
Hua nga Renewable Enerrgy shpk	6,949,000	3,303,377
Hua nga F.Lala	4,000,000	4,000,000
Total	**288,483,896**	**237,673,220**

III. Shenim nr. 10 "Kapitali " per 100 000 Leke

Gjendja e kapitalit ne date 01.01.2016 dhe 31.12.2016

Kapitali aksionar	Viti 2016
Shoqeria KATER GRYKET SHPK zoteron 80% te kuotave	80,000
Shoqeria "SIGERS"SHPK zoteron 20% te kuotave	20,000
Total	**100,000**

Shenim nr. 12 "Materialet e konsumuara" per -151,834,754 Leke

Ne menyre analitike, shpenzimet sipas natyres jane paraqitur ne tabelen e meposhteme:

Materialet e konsumuara	Viti 2017	Viti 2016
Blerje materiale te inevstimit nga firma	-148,550,286	-28,780,583

Blerje materiale te ndryshme me nenkontraktor	-2,684,991	-21,751,121
Lende djegese	-2,684,991	
Total	**-151,834,754**	**-50,531,704**

Shenim nr. 13 "Shpenzime te tjera" per -5,722,303 Leke

Ne menyre analitike, shpenzimet sipas natyres jane paraqitur ne tabelen e meposhteme:

Shpenzime te tjera	Viti 2017	Viti 2016
Blerje riparime e mirmbajtje	-5,078	-33,478
Shpenzime doganore	-106,469	-101,000
Shpenzime porsatre e telekominikacioni		-99,000
Qera per administraten	-60,000	-60,000
Shpenzime taksa e tarifa doganore		0
Taksa e tarifa vendore,takse pastrimi,gjelberimi	-63,000	-63,000
Shpenzime interesash	-4,579,034	-136,000
Shpenzime/komisione bankare TR	-55,822	-211,336
Gjoba e demshperblime		
Shenzime jo koherente	-852,900	-165,053
Shpenzime te pritjes dhe percjelljes		-6,165
TOTALI	**-5,722,303**	**-875,032**

Shenim nr. 14 "Te ardhurat dhe shpenzimet financiare" per 10,022 Leke

Shpenzime financiare	Viti 2017	Viti 2016
Humbje nga veprimet ne valute		-204,166
Te ardhura nga konvertimi ne valute	10,022	217,496
Te ardhura nga interesi		500
Total	**10,022**	**13,830**

Shenim nr. 20 "Fitimi neto" per 2017 0 Leke

Rezultati tatimor dhe tatim fitimi qe llogaritet mbi te, per periudhen qe mbyllet me 31 Dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2017, paraqitet si me poshte:

Rezultati tatimor	Viti 2017	Viti 2016
Fitimi para tatimit		**-309**
Shpenzime te pazbritshme	**915,900**	**165,053**
Te tjera	63,000	0
Shpenzime per pritje e percjellje	0	0
Penalitete e gjoba	0	0
Shpenzime te tjera	852,900	0
Fitimi tatimor i ushtrimit	**915,900**	**164,744**
Humbje te mbartura	-3,800,501	-3,965,245
Fitimi i tatueshem i ushtrimit	**-2,884,601**	**-3,800,501**
Tatim fitimi	**0**	**0**
Fitimi Neto	**-2,884,601**	**-3,800,501**

Fitimi i llogaritur per vitin 2017 eshte negativ,si e tille, nuk gjeneron detyrimin ndaj shtetit, por te drejten e shoqerise sikurse eshte paraqitur ne shenimin nr.3 te pasqyrave financiare .

Vlen te sqarohet se shoqeria SA'GA –MAT SHPK,eshte ne faze investimi ,dhe nuk gjeneron te ardhura nga aktiviteit I saj.

Dhe te ardhurat e deklaruara sit e tilla nuk burojne nga veprimtaria e shoqerise,por jane autofaturime qe shoqeria ben per punime te kryera nder muaj.

Shenim nr. 21 " Transaksionet me palet e lidhura"

Shoqeria ka kryer veprime me palet e lidhura (ortaket dhe administratorrin I shoqerise) per pagesen e pages mujore dhe te dividentit.

Financiere

Tatjana DANI

Tirane me 23 Mars 2017

Administrator

Robert Lala

"SA'GA-MAT-
SHPK
NIPT L11814001B

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka	0	0	0	0	0
2	Ndertime	0	0	0	0	0
3	Makineri,paisje	0	0	0	0	0
4	Mjete transporti		0	0	0	0
5	kompjuterike	0	0	0	0	0
1	Aktive ne proces HEC	1	91,290,623	160,602,519	0	251,893,142
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		*91,290,623*	*160,602,519*	*0*	**251,893,142**

Amortizimi A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje,vegla		0	0	0	0
4	Mjete transporti		0	0	0	0
5	kompjuterike		0	0	0	0
1	Aktive ne proces HEC	1	0	0	0	0
2						0
3						0
4						0
	TOTALI		***0***	***0***	***0***	***0***

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2017
1	Toka		0		0	0
2	Ndertime		0			0
3	Makineri,paisje,vegla		0	0	0	0
4	Mjete transporti		0	0	0	0
5	kompjuterike		0	0	0	0
1	Aktive ne proces HEC		91,290,623	160,602,519	0	251,893,142
2						0
3						0
4						0

	TOTALI		*91,290,623*	*160,602,519*	*0*	*251,893,142*

"SA'GA-MAT-SHPK
NIPT L11814001B

Pasqyre Nr.3

		Aktiviteti	**Te ardhurat nga aktiviteti**
1	**Tregti**	Tregti karburanti	0
2	**Tregti**	Tregti ushqimore,pije	0
3	**Tregti**	Tregti materiale ndertimi	0
4	**Tregti**	Tregti cigaresh	0
5	**Tregti**	Tregti artikuj industrial	0
6	**Tregti**	Farmaci	0
7	**Tregti**	Eksport mallrash	0
8	**Tregti**	Tregti te tjera	0
I		**Totali i te ardhurave nga tregtia**	**0**
9	**Ndertim**	Ndertim banese	0
10	**Ndertim**	Ndertim pune publike	0
11	**Ndertim**	Ndertime te tjera	160,602
II		**Totali i te ardhurave nga ndertimi**	**160,602**
12	**Prodhim**	Eksport, prodhime te ndryshme	0
13	**Prodhim**	**Fason te cdo lloji**	0
14	**Prodhim**	Prodhim materiale ndertimi	0
15	**Prodhim**	Prodhim ushqimore	0
16	**Prodhim**	Prodhim pije alkolike, etj	0
17	**Prodhim**	Prodhime energji	0
18	**Prodhim**	Prodhim hidrokarbure,	0
19	**Prodhim**	Prodhime te tjera	0
III		**Totali i te ardhurave nga prodhimi**	0
20	**Transport**	Transport mallrash	0
21	**Transport**	Transport malli nderkombetare	0
22	**Transport**	Transport udhetaresh	0
23	**Transport**	Transport udhetaresh nderkombetare	0
IV		**Totali i te ardhurave nga transporti**	

24	**Sherbimi**	Sherbime financiare	0
25	**Sherbimi**	Siguracione	0
26	**Sherbimi**	Sherbime mjekesore	0
27	**Sherbimi**	Bar restorante	0
28	**Sherbimi**	Hoteleri	0
29	**Sherbimi**	Lojra Fati	0
30	**Sherbimi**	Veprimtari televizive	0
31	**Sherbimi**	Telekomunikacion	0
32	**Sherbimi**	Eksport sherbimish te ndryshme	0
33	**Sherbimi**	Profesione te lira	0
34	**Sherbimi**	Sherbime te tjera qera	0
V		**Totali i te ardhurave nga sherbimet**	**0**
		TOALI (I+II+III+IV+V)	**160,602**

Te punesuar mesatarisht per vitin 2011:		**Nr. I te punesuarve**
Me page deri ne 24.000 leke		4
Me page nga 24000 deri ne 30.000 leke		9
Me page nga 30.001 deri ne 66.500 leke		1
Me page nga 66.501 deri ne 84.100 leke		0
Me page me te larte se 84.100 leke		0
	Totali	**14**

"SA'GA-MAT-
SHPK
NIPT L11814001B

Pasqyre Nr.1

ANEKS STATISTIKOR					
	TE ARDHURAT	*Numri i Llogarise*	*Kodi Statistikor*	Viti 2017	Viti 2016
1	**Shitjet gjithsej (a + b +c)**	70	11100	160,602	54,187
a)	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701/702/703	11101	0	0
b)	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve Apartamente	704	11102	0	0
c)	te ardhura nga shitja e Mallrave (shitje aseti)	705	11103	0	0
	te ardhura nga sherbimi (autofaturime HEC)NE INVESTIM			160,602	54,187
2	**Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)**	708	11104	0	0
a)	Qeraja	7081	111041	0	0
b)	Komisione,interesa	7082	111042	0	0
c)	Transport per te tjeret	7083	111043		
3	**Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e prodhimeve në proçes :**	71	11201	0	0
	Shtesat (+)		112011	0	0
	Pakesimet (-)		112012	0	0
4	**Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes dhe per kapital :**	72	11300	0	0
	nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata		11301	0	0
5	**Të ardhura nga grantet (Subvencione)**	73	11400	0	0
6	**Të tjera**	75	11500	13	13
7	**Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata**	77	11600	0	0
I)	**Totali i te ardhurave I= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)**		11800	160,615	54,200

"SA'GA-MAT-
SHPK
NIPT L11814001B

ANEKS STATISTIKOR					
	SHPENZIMET	*Numri i Llogarise*	*Kodi Statistikor*	Viti 2017	Viti 2016
1	**Blerje, shpenzime (a+/-b+c+/-d+e)**	60	12100	154,948	35,097
a)	Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera	601+602	12101	151,833	32,303
b)	Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)		12102		
c)	Mallra të blera	605/1	12103		
d)	Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)		12104		
e)	Shpenzime per sherbime	605/2	12105	60	0
2	**Shpenzime per personelin (a+b)**	64	12200	3,055	2,794
a-	Pagat e personelit	641	12201	2,784	2,340
b-	Shpenzimet për sig.shoqërore dhe shëndetsore	644	12202	271	454
3	**Amortizimet dhe zhvlerësimet**	68	12300	0	0
4	**Shërbime nga të tretë (a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m)**	61	12400	912	18,938
a)	Sherbimet nga nen-kontraktoret		12401		18,228
b)	Trajtime te pergjithshme	611	12402		
c)	Qera	613	12403	60	60
d)	Mirembajtje dhe riparime	615	12404	852	33
e)	Shpenzime për Siguracione	616	12405		136
f)	Kerkim studime	617	12406		
g)	Sherbime të tjera	618	12407		211

h)	Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa	623	12408		0
i)	Shpenzime per publicitet, reklama	624	12409		165
j)	Transferime, udhetime, dieta	625	12410		6
k)	Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	626	12411		99
l)	Shpenzime transporti	627	12412	0	0
	per Blerje	6271	124121	0	0
	per shitje	6272	124122	0	0
m)	Shpenzime per sherbime bankare	628	12413	0	0
5	**Tatime dhe taksa (a+b+c+d)**	**63**	**12500**	**4,748**	**164**
a)	Taksa dhe tarifa doganore	632	12501	**106**	101
b)	Akciza	633	12502		0
c)	Taksa dhe tarifa vendore	634	12503	**63**	63
d)	Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera	635+638	12504	**4,579**	0
II)	**Totali i shpenzimeve II=(1+2+3+4+5)**		12600	**163,663**	56,993
	Informatë:			Viti 2017	Viti 2016
1	**Numri mesatar i te punesuarve**		**14000**	14	20
2	**Investimet**		**15000**		
a)	Shtimi i aseteve fikse		15001		
	nga te cilat: asete te reja		150011	0	0
b)	Pakesimi i aseteve fikse		15002		
	nga te cilat shitja e aseteve ekzistuese		150021	0	0