HEC LANABREGAS SH.A.
Pasqyrat financiare
31 Dhjetor 2016
*Shumat janë në lekë nëse nuk shprehet ndryshe.*

## Pasqyra e pozicionit Financiar (Bilanci)

| AKTIVET | Shënime | Viti 2016 | Viti 2015 |
|---|---|---|---|
| **Aktivet Afatshkurtra** | | | |
| **Mjetet monetare** | *1* | **76,561,693.94** | **51,595,413.61** |
| **Të drejta të arketueshme** | *2* | **29,630,540.72** | **64,543,691.02** |
| Nga aktiviteti I shfrytëzimit | | 29,630,540.72 | 64,543,691.02 |
| **Inventarët** | *3* | **5,258,390.41** | **3,606,367.12** |
| Lëndët e para dhe materiale te konsumueshme | | 5,258,390.41 | 3,606,367.12 |
| **Totali për Aktivet Afatshkurtra** | | ***111,450,625.07*** | ***119,745,471.75*** |
| **Aktivet Afatgjata** | | | |
| **Aktive materiale** | *4* | **175,961,340.00** | **177,755,998.00** |
| Toka dhe ndërtesa | | 76,896,562.00 | 77,544,203.00 |
| Makineri dhe pajisje | | 97,244,387.00 | 99,619,129.00 |
| Pajisje Kompjuterike | | 1,208,548.00 | |
| Pajisje zyre dhe orendi | | 611,843.00 | 592,666.00 |
| **Aktive Totale Afatgjata** | | ***175,961,340.00*** | ***177,755,998.00*** |
| | | | |
| **TOTALI I AKTIVEVE** | | **287,411,965.07** | **297,501,469.75** |
| | | | |
| **DETYRIMET DHE KAPITALI** | | | |
| **Detyrime Afatshkurtra:** | | **11,628,330.04** | **77,330,618.64** |
| *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit* | *5* | 11,795.95 | 60,216,946.93 |
| *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqerore/shëndetesore* | *6* | 1,942,693.53 | 1,960,163.31 |
| *Të pagueshme për detyrimet tatimore* | *7* | 9,554,836.56 | 14,887,510.50 |
| *Të tjera të pagueshme* | *8* | 119,004.00 | 265,997.90 |
| **Provizione** | *9* | **3,947,300.00** | |
| **Totali i Detyrimeve Afatshkurtra** | | ***15,575,630.04*** | ***77,330,618.64*** |
| | | | |
| **Totall I detyrimeve** | | ***15,575,630.04*** | ***77,330,618.64*** |
| | | | |
| **Kapitali dhe Rezervat** | ***10*** | **-** | **-** |
| **Kapitali** | | **192,397,676.00** | **192,397,676.00** |
| Rezerva ligjore | | **1,352,207.70** | **-** |
| Rezerva të tjera | *10* | **729,007.00** | **729,007.41** |
| **Fitimi/Humbja e vitit** | ***10*** | **77,357,444.33** | **27,044,167.70** |
| **Totali i Kapitalit** | | ***271,836,335.03*** | ***220,170,851.11*** |
| | | | |
| **TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT** | | **287,411,965.07** | **297,501,469.75** |
| | | **-** | **-** |

Administratori i Shoqërise
**FLORIAN PULLAZI**

Përgjegjësi i Sektorit të Financës
**BESNIK XHUTI**

HEC LANABREGAS SH.A.
Pasqyrat financiare
31 Dhjetor 2016
Shumat janë në lekë nëse nuk shprehet ndryshe.

## Pasqyra e Performances

**(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)**

Formati 1 - Shpenzimet e shfrytezimit të klasifikuara sipas natyrës

| | Shenime | Viti 2016 | Viti 2015 |
|---|---|---|---|
| **Të ardhura nga aktiviteti shfrytëzimit** | 11 | 269,773,599.99 | 118,332,013.00 |
| | | | |
| **Lënda e pare dhe materiale të konsumueshme** | | **148,072,249.15** | **55,760,076.00** |
| Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme | 12/13 | 134,801,813.04 | 49,771,757.00 |
| Shpenzime administrative | 14 | 13,270,436.11 | 5,988,319.00 |
| **Shpenzime të personelit** | | **25,879,936.22** | **28,633,718.00** |
| *Pagat dhe shpërblime* | 15 | *22,462,354.22* | *24,546,772.00* |
| *Shpenzimet e sigurimeve shoqërore* | 15 | *3,417,582.00* | *4,086,946.00* |
| **Shpenzime konsumi dhe amortizimi** | 16 | 4,076,158.00 | 2,088,974.00 |
| **Të ardhura të tjera** | | | |
| Interesa të arkëtueshme dhe të ardhura të tjera të ngjashme | 17 | - | 5,984.00 |
| **Fitimi /Humbja para Tatimit** | | **91,745,256.62** | **31,855,229.00** |
| | | | |
| **Shpenzimi i tatimit mbi fitimin** | 18 | 14,387,812.29 | 4,811,061.00 |
| | | | |
| **Fitimi /Humbja e vitit** | | **77,357,444.33** | **27,044,168.00** |
| | | | |
| **Fitimi /Humbja për:** | | | |
| Pronarët e njesisë ekonomike mëmë | | | |
| Interesat jo-kontrolluese | | | |

Administratori i Shoqërise
**FLORIAN PULLAZI**

REPUBLIKA E SHQIPERISE
HEC LANABREGAS SH.A.
ADMINISTRATORI
TIRANE

Përgjegjësi i Sektorit të Financës
**BESNIK XHUTI**

HEC LANABREGAS SH.A.
Pasqyrat financiare
31 Dhjetor 2016
Shumat janë në lekë nëse nuk shprehet ndryshe.

## Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare

*(metoda indirekte)*

| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në ) aktivitetin e shfrytëzimit | Viti 2016 | Viti 2015 |
|---|---|---|
| **Fitim / Humbja e vitit** | **77,357,444.33** | **27,044,167.70** |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | 4,076,158.00 | 2,088,974.00 |
| Ndryshime në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit: | | - |
| Rënie /(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera | 34,913,150.30 | (59,153,466.62) |
| Rënie /(rritje) në inventare | (1,652,023.29) | 378,507.00 |
| Rritje/rënie në detyrimet e pagueshme | (61,737,518.82) | 74,086,919.45 |
| Rritje/rënie në detyrimet për punonjësit | (17,469.78) | 88,456.99 |
| **Mjete Monetare neto nga/(përdorur në ) aktivitetin e shfrytëzimit** | **52,939,740.74** | **44,533,558.52** |
| **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në ) aktivitetin e investimit** | | |
| Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale | (2,281,500.00) | (705,000.00) |
| **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në ) aktivitetin e financimit** | | |
| Dividentë të paguar | (25,691,960.00) | |
| **Mjete Monetare neto nga/(përdorur në ) aktivitetin e financimit** | | |
| **Rritja/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalente të mjeteve monetare** | 24,966,280.74 | 43,828,558.52 |
| | | |
| **Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare në 1 Janar** | 51,595,413.61 | 7,766,855.09 |
| *Efekti i luhatjes së kursit të këmbimit të mjeteve monetare* | | |
| **Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare në 31 Dhjetor** | 76,561,693.94 | 51,595,413.61 |
| | - | - |

Administratori i Shoqërise
**FLORIAN PULLAZI**

REPUBLIKA SHQIPËRISE
HEC LANABREGAS SH.A.
ADMINISTRATORI
TIRANE

Përgjegjësi i Sektorit të Financës
**BESNIK XHUTI**

HEC LANABREGAS SH.A.
Pasqyrat financiare
31 Dhjetor 2016
Shumat janë në lekë nëse nuk shprehet ndryshe.

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

| | Kapitali i nënshkruar | Rezerva Ligjore | Rezerva të tjera | Fitimet e Pashpërdara | Fitim / Humbja e vitit | Totali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Pozicioni financiar i deklaruar më 31 Dhjetor 2014** | 10,000,000.00 | | | | 729,007.41 | 10,729,007.41 |
| | | | | | | |
| **Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2015** | 10,000,000.00 | | | | 729,007.41 | 10,729,007.41 |
| Fitim / Humbja e vitit | | | | | 27,044,167.70 | 27,044,167.70 |
| Rezerva te tjera | | | 729,007.41 | | -729,007.41 | 0.00 |
| Emetimi i kapitalit të nënshkruar | 182,397,676.00 | | | | | 182,397,676.00 |
| **Pozicioni financiar i deklaruar më 31 Dhjetor 2015** | 192,397,676.00 | | 729,007.41 | | 27,044,167.70 | 220,170,851.11 |
| | | | | | | |
| **Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2016** | 192,397,676.00 | | 729,007.41 | | 27,044,167.70 | 220,170,851.11 |
| Fitim / Humbja e vitit | | | | | 77,357,444.33 | 77,357,444.33 |
| Rezerva Ligjore | | 1,352,207.70 | | | -1,352,207.70 | 0.00 |
| Pagesa e Dividentit | | | | | -25,691,960.00 | -25,691,960.00 |
| **Pozicioni financiar i deklaruar më 31 Dhjetor 2016** | 192,397,676.00 | 1,352,207.70 | 729,007.41 | 0.00 | 77,357,444.33 | 271,836,335.44 |

Administratori i Shoqërise
**FLORIAN PULLAZI**

REPUBLIKA E SHQIPERISE
HEC LANABREGAS SH.A.
ADMINISTRATORI
TIRANE

Përgjegjësi i Sektorit të Financës
**BESNIK XHUTI**

**Shenimet Shpjeguese per Pasqyrat Financiare**

**Per vitin ushtrimor 01 Janar 2016 - 31 Dhjetor 2016**

**(Te gjitha balancat jane ne leke)**

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar

Plotesimi i te dhenave te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe struktures standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete:

1. Informacion i pergjithsem dhe politikat kontabel
2. Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare
3. Shenime te tjera shpjegeuse

**1. Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel**

**a. Informacion i pergjithshem per shoqerine**

Shoqëria "Hec Lanabregas Sh.a" ("Shoqëria")është regjistruar në QKR më datë 18.07.2014 dhe është pajisur me NIPT L41918001E. Adresa e selisë qendrore së shoqërisë është "Tirane Dajt Lanabregas,Komuna Dajt". Përfaqësuesi ligjoriShoqërisë është Z.Florian Pullazi.

- Objekt i veprimtarise se shoqerise eshte prodhim shitje i energjise elektrike.
- Gjatë periudhës nga 01.01.2016 deri më 31.12.2016 shoqëria ka kryer aktivitetin e saj ne perputhje me objektin e krijimit te saj.

**b. Politikat kontabel te vena ne zbatim gjate ushtrimit kontabel 2016.**

- Kuadri ligjor : Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe Legjislacioni tatimor ne fuqi si Ligji Nr. 8438, date 28.12.1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat", i ndryshuar si dhe gjithe paketes ligjore fiskale ne fuqi pergjate periudhes ushtrimore kontabel 2015.
- Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit te Permiresuara ne Shqiperi, SKK hyre ne fuqi nepermjet *Urdhrit nr 64, dt 22.07.2014 "Per shpalljen e Standardeve Kombetare te Kontabilitetit te permiresuara dhe zbatimin e detyrueshem te tyre"*. Hartimi i PF 2015 eshte bere ne perputhje me kerkesat e SKK1 "Kuder i pergjithshem per pergatitjen e PF" dhe SKK 2 "Paraqitja e Pasqyrave Financiare".
- Parimet baze gjate pergatitjes se PF : Parimi i te drejtave dhe detyrimet e konstatuara, Parimi i njohjes se shpenzimeve ne te njejten periudhe ushtrimore ne te cilen njihen dhe vleresohen ne menyre te besueshme te ardhurat perkatese, Parimi i kostos historike te amortizuar, Parimi i njesise ekonomike, Parimi i vijimesise se aktivitetit, Parimi i kompensimit.

- Disa nga karakteristikat cilesore te Pasqyrave Financiare 2016 jane: Kuptueshmeria per perdoruesit e informacionit, Rendesia dhe Materialiteti, Besueshmeria, Perparesia e permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore, Paanshmeria, Plotesia, Maturi, Qendrueshmeria e politikave kontabel dhe Krahasueshmeria nder vite.
- Paraqitja e informacionit financiar raportohet ne monedhen vendase, LEKE, si kerkese ligjore e Ligjit per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ne Republiken e Shqiperise.

Paketa e plote e Pasqyrave Financiare dhe Shenimeve Shpjeguese per vitin 2016 ka si objektiv te pasqyroje nje

pamje te vertete e te drejte te infomacionit financiar, duke u perbehere nga :

I. Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilancit Kontabel) ne te cilen pasqyrohen Aktivet e shoqerise si dhe format e financimit te tyre, nepermjet fondeve te veta (kapital) apo atyre te huazuara (Detyrimet).
II. Pasqyra e Performances (Pasqyra e Te Ardhurave Totale) ne te cilen pasqyrohet performanca ekonomike e shoqerise nepermjet rezultatit neto te realizuar, bazuar ne te ardhurat dhe shpenzimet e kryera gjate vitit ushtrimor 2016.
III. Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare, e cila pasyron flukset neto te parase nga aktivitetet e shfrytezimit, investimit dhe financimit.
IV. Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital Neto tregon ndryshimet ne kapitalin e Shoqerise HEC Lanabregas sha per periudhen 01 Janar 2016 - 31 Dhjetor 2016.

Nje permbledhje e pjeses me te madhe te politikave kontabel te zbatuara ne Pasqyrat financiare paraqiten si me poshte:

**Mjetet Monetare.**

Njohja, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i ketij instrumenti financiar eshte bere ne perputhje me paragrafet nr 11-21 te SKK-se se permiresuar nr.3 "Instrumentat Financiare". Teprica debitore e mjeteve monetare ne monedha te huaja jane vleresuar ne monedhen baze me kursin e Bankes se Shqiperise me date raportimi 31.12.2016. Cdo transaksion ne monedhe te huaj i kryer gjate periudhes ushtrimore eshte kryer ne perputhje me SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

**Te drejta te Arketueshme**

Njohja e aktiveve financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e kostos se amortizuar. Perkthimi i instrumentave financiare te arketueshem ne monedhe te huaj me kursin e dates se raportimit, shpallur me 31.12.2016 nga Banka e Shiqperise mban ne konsiderate kerkesat e SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

**Inventari**

Per Tepricen debitore te zerit Inventare, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2016 jane zbatuar parimet e njohjes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se se permiresuar nr.4 "Inventaret", paragrafet 8-33.

Kosto e inventareve te perdorur gjate periudhe dhe gjendjes ne daten e raportimit te PF, eshte matur-vleresuar duke perdorur metoden e kostos mesatare te ponderuar.

***Aktivet Afatgjata Materiale***

Per trajtimin kontabel gjate dhe ne fund te periudhes raportuese, qe nga momenti i njohjes per here te pare te tyre ne librat kontabel, duke vijuar me tej me matjen e vleresimin e tyre ne dalje dhe ne daten e raportimit financiar me metoden e Kostos se Amortizuar, ne perputhje me SKK nr 5 "Aktivet Afatgjata Materiale dhe Aktivet Afatgjata Jomateriale" e permiresuar, paragrafet 8-54. Pasqyrimi i tyre ne PF eshte bere me Vleren Kontabel Neto ne daten e raportimit. Ne metoden e llogaritjes se amortizimit jane mbajtur parasysh dhe kerkesat e Ligjit nr 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" i ndryshuar, neni 22, sipas metodes se perqindjes mbi vleren e mbetur te aktivit.

***Detyrimet afatshkurtra.***

Njohja e detyrimeve afatshkurtra financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e kostos se amortizuar. Perkthimi i instrumentave financiare te pagueshem ne monedhe te huaj me kursin e dates se raportimit, shpallur me 31.12.2016 nga Banka e Shiqperise mban ne konsiderate kerkesat e SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

**Kapitali**

Vlera e kapitaleve dhe perberesve te tij eshte vleresuar me vleren e tyre historike kontabel ne perputhje me SKK nr 1 "Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar, SKK nr 2 "Paraqija e Pasyrave Financiare" dhe SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe evidentimin e rezultatit neto te periudhes ushtrimore.

**Te Ardhurat dhe Shpenzimet.**

Vleresimi i te Ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere mbi bazen e parimit te konstatimit te drejtave dhe detyrimeve ne momentin e ndodhjes. Vleresimi i tyre eshte bere sipas percaktimeve ne paragrafet 35-37 te SKK nr 1 "Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar si edhe te SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe matjen e te ardhurave te realiuara gjate periudhe ushtrimore.

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas parimit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara. Te ardhurat nga shitja e energjise se prodhuar, materialeve apo sherbimeve njihen kur i jane kaluar bleresit te gjitha rreziqet dhe perfitimet, maten me besueshmeri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve, paragrafi 16-19 i SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne varesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perllogaritet me besueshmeri, referua paragrafet 20-43 te SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat vleresohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e kthimeve dhe uljeve te ofruara.

Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura, referuar paragrafet nr 37-39 te SKK 1 "Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare".

***Transaksionet ne monedhe te huaj***

Referuar SKK 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit", paragrafi nr 11 "Nje transaksion ne monedhe te huaj ne njohje, regjistrohet ne monedhen funksionale, duke zbatuar mbi shumen e monedhes se huaj kursin e menjehershem te kembimit (spot) ndermejt monedhes funksionale dhe monedhes se huaj ne daten e transaksionit. Vijohet me tej me raportimin ne fund te periudhave raportuese te mepasshme, paragrafi nr 13 duke:

- perkthyer zerat monetare te shprehur ne monedhe te huaj duke perdorur kursin e kembimit te mbylljes (ne daten e raportimit)
- perkthyer zerat jomonetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit,
- perkthyer zerat jomonetare qe maten me vleren e drejte ne monedhe te huaj duke perdorur kursin e kembimit ne daten kur eshe percaktuar vlera e drejte.

Njohja e diferencave nga kurset e kembimit, referuar paragrafit 15-16, qe krijohen gjate shlyerjes se zerave monetare ose gjate perkthimit te zerave monetare me kurse kembimi te ndryshme nga kurset e kembimit, me te cilat ato jane perkthyer ne njohjen gjate periudhes kontabel aktuale, ose ne PF te meparshme, njohen si fitim (humbje) te periudhes kontabel kur ato lindin. Kur nje ze monetar rrjedh nga nje transaksion ne monedhe te huaj, dhe ka nje ndryshim ne kursin e kembimit mes dates se kryerjes se transkasionit dhe dates se shlyerjes se tij, atehere krijohet nje diference kembimi. Kur transaksioni shlyehet ne te njejtejn periudhe kontabel, ne te cilen ai eshte kryer, e gjithe diferenca e kembimit njihet ne te njejten periudhe kontabel. Megjithate, kur nje transaksion shlyehet ne nje periudhe kontabel te mepasshme, diferenca e kembimit, e njohur ne secilen periudhe deri ne daten e shlyerjes, percaktohet nga ndryshimi i kurseve te kembimit gjate seciles periudhe kontabel.

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne LEK dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Mjetet monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne LEK me kursin e kembimit te percaktuar nga Banka e Shqiperise ne daten e bilancit. Pra, ne çdo date bilanci, zerat monetare te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj rivleresohen me kursin zyrtar te kembimit ne daten e bilancit.Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve te kompanise si diferenca te realizuara nga kursi kembimit.

Zera te tjere jo monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne LEK duke perdorur kursin e kembimit te percaktuar nga Banka e Shqiperise ne daten e Bilancit Kontabel. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve te kompanise si diferenca te realizuara nga kursi kembimit.

Kurset zyrtare te kembimit per monedhat kryesore te perdorura ne konvertimin e zerave te bilancit ne monedhe te huaj ishin si me poshte vijon:

- 1EUR=135.23LEK

- 1USD=128.17LEK

## 1. Aktive monetare

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2016 paraqiten si vijon:

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me tepricat e llogarive bankare dhe inventaret fizike te mjeteve monetare ne arken e kompanise. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne monedhen vendase, leke, duke perdorur kursin e kembimit te dates se Pasqyrave Financiare (31.12.2016) publikuar sipas Bankes se Shqiperise. Njohja, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i ketij instrumenti financiar eshte bere ne perputhje me paragrafet nr 11-21 te SKK-se se permiresuar nr.3 "Instrumentat Financiare".

| Pershkrimi | Vlera Euro | | Vlera USD | | Vlera ALL BKT-403633905 | Vlera ALL Credins-00000862654 | TOTAL ALL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Monedha | ALL | Monedha | ALL | | | |
| Gjendja e bankes ne fillim | | - | | - | 51,595,413.61 | - | 51,595,413.61 |
| Derdhjet | | - | | - | 358,641,539.60 | - | 358,641,539.60 |
| Terheqjet | | - | | - | 333,674,854.87 | 404.40 | 333,675,259.27 |
| Komisione | | - | | - | | | - |
| **Gjendja e bankes ne fund** | - | - | - | - | **76,562,098.34** | **(404.40)** | **76,561,693.94** |

## 2. Te drejta te arketueshme:

Te drejtat e arketueshme dhe kerkesa te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te periudhes ushtrimore kontabel 2016 deklarohen si vijon:

| Nr. | Pershkrimi | Gjendja ne 31.12.2015 | Gjendja ne 31.12.2016 |
|---|---|---|---|
| | | ALL | ALL |
| **A.3** | **Te Drejta te Arketueshme** | **64,543,691.02** | **29,630,540.72** |
| ***A.3.1*** | ***Kerkesa te Arketueshme*** | ***64,543,691.02*** | ***29,630,540.72*** |
| i | Klliente | 64,543,691.02 | 29,630,540.72 |
| ***A.3.2*** | ***Nga njesite ekonomike brenda Grupit*** | | |
| ***A.3.3*** | ***Nga njesite ekonomike me pjesemarrje*** | | |
| ***A.3.4*** | ***Kerkesa te tjera te arketueshme*** | - | - |
| i | Parapagime te Furnitoreve | - | - |
| ii | Garanci te Paguara | - | - |
| iii | Debitore | - | - |
| iv | Tatim Fitimi | | 0 |
| v | TVSH | 0 | |
| vi | Tatime te tjera | - | - |
| vii | Huadhenie Afatshkurter | - | - |
| *viii* | *Ortaku* | - | - |
| ***A.3.5*** | ***Kapitali i Nenshkrusr i papaguar*** | | |
| | ***TOTALI*** | ***64,543,691.02*** | ***29,630,540.72*** |

Ne zerin "Te drejta te arketueshme" jane pasqyruar te drejtat (llogarite e arketueshme) qe njesia ekonomike ka ndaj te treteve si pasoje e aktivitetit te shfrytezimit dhe te tjera, ku permendim Klientet per detyrimet e pashlyera ndaj furnizimeve te faturuara gjate vitit ushtrimor 2016, te drejta tatimore si dhe te drejta te tjera te huadhenies. Njohja e aktiveve financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e kostos se amortizuar.

Llogaria sintetike e Klienteve me 31 Dhjetor 2016 rakordon me ato analitike te dates 31.12.2016

| Nr. | Klienti | Gjendja ne 31.12.2015 | Gjendja ne 31.12.2016 |
|---|---|---|---|
| | | ALL | ALL |
| 1 | UKT SHA | 957,831.02 | - |
| 2 | KESH SHA | 63,585,860.00 | - |
| 3 | OSHEE SHA | | 29,630,540.72 |
| TOTALI ALL | | 64,543,691.02 | 29,630,540.72 |

## 3. Inventaret

Per Tepricen debitore te zerit Inventare, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2016 jane zbatuar parimet e njohjes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se se permiresuar nr.4 "Inventaret", paragrafet 8-33.

Kosto e inventareve te perdorur gjate periudhe dhe gjendjes ne daten e raportimit te PF, eshte matur-vleresuar duke perdorur metoden e kostos mesatare te ponderuar.

| Nr. | INVENTARE | Gjendja ne 31.12.2015 | Gjendja ne 31.12.2016 |
|---|---|---|---|
| | | ALL | ALL |
| A.4 | INVENTARI | 3,606,367 | 5,258,390 |
| *A.4.1* | *Lende te para* | *3,606,367* | *5,258,390* |
| i | Materiale | 3,606,367 | 5,258,390 |
| ii | Materiale te para | | - |
| iii | Materiale ndihmese | | - |
| iv | Lende djegese | | - |
| v | Pjese nderimi | | - |
| vi | Ambalazhe | - | - |
| vii | Inventari i imet, Promocioni | | |
| *A.4.2* | *Prodhim ne proces* | | |
| *A.4.3* | *Produkte te gatshme* | | |
| *A.4.4* | *Mallra per rishitje* | | |
| *A..4.5* | *Aktive Biologjike* | | |
| *A..4.6* | *AAGj te mbajtura per shitje* | | |
| *A..4.7* | *Parapagesa per furnizime* | - | - |
| i | Parapagesa per Lende te para | | - |
| ii | Parapagesa per Produkte | | - |
| iii | Parapagesa per Mallra | | |
| TOTALI | | 3,606,367.12 | 5,258,390.41 |

## 4. Shpenzime te shtyra

Per Tepricen debitore te zerit Shpenzime te shtyra, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2016 jane zbatuar parimet e njohjes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se.

## 5. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet e Aktiveve Afatgjata Materiale ne Pasqyrat Financiare per vitin 2016, paraqitet si vijon:

| Nr. | Aktive te qendrueshme te trupezuara | Gjendja me 1 Janar | Amortizimi Akumuluar Fillim | Blere dhe Krijuar | Baza e Llogaritjes | Amortizimi vjetor | Amortizimi Akumuluar ne Fund | Gjendja ne mbyllje te vshtrimit |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A.B.2.1 | *Toka Troje Terene* | *26,050,738* | *0* | *0* | *26,050,738* | | | 26,050,738 |
| A.B.2.1 | *Ndertesa Ndertime ne Proces* | *51,817,285* | *323,820* | | *52,141,105* | *647,641* | *971,461* | 50,845,824 |
| A.B.2.2 | *Makineri e Pajisje* | *101,327,366* | *1,708,237* | *841,000* | *101,327,366* | *3,215,742* | *4,923,979* | 97,244,387 |
| i | Makineri | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| ii | Pajisje | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| iii | Instalime teknike | 101,327,366 | 1,708,237 | 841,000 | 101,327,366 | 3,215,742 | 4,923,979 | 97,244,387 |
| iv | Mjete transporti | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.B.2.3 | *Te tjera Aktive Afatgjata Materiale* | *649,583* | *56,917* | *1,440,500* | *649,583* | *212,775* | *269,692* | 1,820,391 |
| i | Pajisje Zyre | 649,583 | 56,917 | 153,400 | 649,583 | 78,552 | 135,469 | 667,514 |
| ii | Pajisje Informatike | 0 | | 1,287,100 | 0 | 134,223 | 134,223 | 1,152,877 |
| | TOTALI | 179,844,972 | 2,088,974 | 2,281,500 | 180,168,792 | 4,076,158 | 6,165,132 | 175,961,340 |

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2016. Per trajtimin kontabel gjate dhe ne fund te periudhes raportuese, qe nga momenti i njohjes per here te pare te tyre ne librat kontabel, duke vijuar me tej me matjen e vleresimin e tyre ne dalje dhe ne daten e raportimit financiar me metoden e Kostos se Amortizuar, ne perputhje me SKK nr 5 "Aktivet Afatgjata Materiale dhe Aktivet Afatgjata Jomateriale" e permiresuar, paragrafet 8-54. Pasqyrimi i tyre ne PF eshte bere me Vleren Kontabel Neto ne daten e raportimit. Ne metoden e llogaritjes se amortizimit jane mbajtur parasysh dhe kerkesat e Ligjit nr 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" i ndryshuar, neni 22, sipas metodes se perqindjes mbi vleren e mbetur te aktivit. Amortizimi i shoqerise eshte kryer sipas jetegjatesise dhe perdorimit te aktivit ne prodhim, diferencat e amortizimit midis normave te pranuara sipas ligjit dhe mortizimt manaxherial jane klasifikuar si shpenzime te panjohura fiskale.

Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne asete eshte bere me koston e blerjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar, si dhe pasqyrohen aktivet e blera gjate vitit

me fatura tatimore shitje dhe daljet e tyre dhe per aktivet e bera dalje eshte llogaritur amortizimi deri ne daten e fundit qe keto aktive kane qene ne perdorim te kompanise dhe aktivitetit ekonomik.

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

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

## 6. Aktivet Jo Materiale

Gjendjet e Aktiveve Jo Materiale ne Pasqyrat Financiare per vitin 2016, eshte 0.

## 7. Detyrime afatshkurtera

Zeri i detyrimeve afatshkurtra ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor kontabel 2016 paraqiten si me poshte vijon:

| Nr. | Detyrimet Afatshkurtera | Gjendja ne 31.12.2015 | Gjendja ne 31.12.2016 |
|---|---|---|---|
| | | ALL | ALL |
| D.A. | Huate dhe parapagimet | 77,330,618 | 11,628,330 |
| *D.A.3* | *Parapagime te arketuara* | *0* | *0* |
| 3(i) | Parapagime te marra | | |
| *D.A.4* | *Te Pagueshme ndaj Furnitoreve* | *60,216,947* | *11,796* |
| 4(i) | Furnitore per mallra e sherbime | 60,216,947 | 11,796 |
| 4(ii) | Furnitore per aktive afatgjate | 0 | |
| *D.A.5* | *Defteso te pagueshme* | *0* | *0* |
| 5(i) | Deftesa te pagueshme | | |
| *D.A.6* | *Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit* | | |
| *D.A.7* | *Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarje* | | |
| *D.A.8* | *Te Pagueshme ndaj Punonjesve* | *2,070,787* | *2,285,661* |
| 8(i) | Paga dhe shperblime | 1,463,157 | 1,406,048 |
| 8(ii) | Paradhenie te punonjesve | 2,099 | (6,979) |
| 8(iii) | Sigurime Shoqerore | 494,908 | 543,625 |
| 8(iv) | Tatim mbi te ardhurat personale | 110,624 | 342,967 |
| *D.A.9* | *Detyrime Tatimore* | *14,776,886* | *9,211,870* |
| 9(i) | Tatim Fitimi | 4,573,089 | 7,517,039 |
| 9(ii) | TVSH | 10,174,172 | 1,665,205 |
| 9(iii) | Tatim te tjera e Tatim ne burim | 29,625 | 29,625 |
| *D.A.10* | *Te Pagueshme te tjera* | *265,998* | *119,004* |
| 10(i) | Ortaku | | |
| 10(ii) | Kreditor te tjera, Admin | 265,998 | 119,004 |
| | **TOTALI ALL** | **77,330,618** | **11,628,330** |

Zerat qe perbejne "Detyrimet afatshkrutra" te cilet jane siperpermendur detajohen ne vijim me llogarite perkatese analitike.

Detyrimet ndaj institucioneve te kredise me 31.12.2016 nuk ka.

"Te pagueshme ndaj furnitoreve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e materialeve, mallrave e sherbimeve, qe rezultojne pa shlyer ne daten e raportimit te PF, 31.12.2016. Shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Tepricat e llogarive jane rakorduar me furnitoret perkates. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara me vertetesi dhe besueshmeri. Furnitoret e mbajtur ne monedhe jane azhornuar me kursin e dates se Bilancit Kontabel te publikuar nga Banka e Shqiperise, ne zbatim te kerkesave te SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

Llogaria sintetike e dates 31 Dhjetor 2016 te Furnitoreve rakordon me ato analiteke te dates 31.12.2016. Furnitori i palikujduar eshte Plus Communication sha per vleren 11,795.95 leke.

Detyrimet e pasqyruara ne tabelen e mesiperme, perbehen nga Detyrimet per derdhjen e Kontributeve te Sigurimeve Shoqerore e Shendetesore per muajin Dhjetor 2016, te cilat deklarohen dhe paguhen deri ne daten

20 Janar 2017, qe rezulton nje vit i ndryshem kontabel nga lindja e detyrimit. Detyrime te periudhave te meparshme te pashlyera nuk ka.

Pasqyrimi i zerit te detyrimeve tatimore ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor 2016 evidentohet si vijon:

Detyrimet tatimore perbehen nga detyrimi i papaguar i Tatimit mbi te ardhurat nga punesimi dhe Tatimi i mbajtur ne Burim. Keto detyrime vijne si rezultat i deklarimit dhe pageses se tyre deri ne daten 20 te muajit pasardhes, konkretisht Janar 2017 per periudhen Tatimore Dhjetor 2016. Detyrime te meparshme tatimore nuk rezultojne, ato jane paguar ne kohe, duke respektuar kerkesat e legjislacionit tatimor ne fuqi. Detyrime tatimore te tjera te periudhes nuk rezultojne pasi ato evidentohen si te drejta, pasqyruar ne aktiv te Pasqyres se Pozicionit Financiar. Perllogaritja e detyrimeve tatimore eshte realizuar ne perputhje me legjislacionin tatimor ne fuqi.

**8. Detyrime afatgjata**

Detyrimet ndaj institucioneve te kredise paraqet shumen e huamarrjes me 31.12.2016 te palikuiduar nga shoqeria ne vleren 0 leke.

**9. Kapitalet e veta**

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i nenshkruar e i paguar dhe elementet e tjere te seksionit te Kapitalit, paraqitur ne Pasqyren e Pozicionit Financiar dhe Pasqyren e Levizjeve te Kapitalit, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR.

- *Kapitali i nenshkruar* eshte vendosur teprica e llogarise Kapitali themeltar ne vleren 192,397,676 leke, i pandryshuar gjate 2016.

- *Rezerva ligjore* eshte vendosur teprica e llogarise rezerva ligjore ne vleren 1,352,207.7, e rritur me vendim ortakesh me 01.07.2016 leke.

- *Rezerva te tjera pasqyrohet ne vleren 729,007 leke*, e pandryshuar gjate 2016

- *Fitimi i mbartur pasqyrohet ne vleren 0 leke, nga rivleresime te llogarive te tatim fitimit, tatimit mbi vleren e shtuar dhe te kontributeve te sigurimeve shoqerore e shendetesore ne vite, nga ana e sistemit tatimor. Shoqeria ka shperndare divident gjate vitit 2016, nga fitimi i vitit 2015 vleren 25,691,960 leke.*

- *Fitimi i vitit financiar* eshte vendosur teprica e llogarise fitime dhe hunbje te vitit ushtrimor ne vleren 77,357,444.33 leke .

***Pasqyra e Performances (Te ardhurave dhe Shpenzimeve) viti 2016***

Vleresimi i te Ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere mbi bazen e parimit te konstatimit te drejtave dhe detyrimeve ne momentin e ndodhjes. Vleresimi i tyre eshte bere sipas percaktimeve ne paragrafet 35-37 te SKK

nr 1 "Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar si edhe te SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe matjen e te ardhurave te realiuara gjate periudhe ushtrimore.

## 1. Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate vitit ushtrimor, bazuar ne dokumentacionin justifikues perkates (faturimet ndaj klienteve), ne fillim dhe ne fund te periudhes ushtrimore kontabel 2016 paraqiten si me poshte vijon:

| INDEKS | Pershkrimi | VITI USHTRIMOR 31.12.2016 | VITI USHTRIMOR 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| | | ALL | ALL |
| P.P.1 | Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit | 269,773,599.99 | 118,332,013.00 |

Ne kete tabele perfshihen te ardhurat e realizuara gjate vitit ushtrimor 2016 ne lidhje me shitje e energjise, sherbime te fatururara me Fature Tatimore Shitje me TVSH. Te ardhurat nga shitja e energjise se prodhuar, materialeve apo sherbimeve njihen kur i jane kaluar bleresit te gjitha rreziqet dhe perfitimet, maten me besueshmeri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve, paragrafi 16-19 i SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne varesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perllogaritet me besueshmeri, referua paragrafet 20-43 te SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat vleresohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e kthimeve dhe uljeve te ofruara..

**Shpenzimet e veprimtarise kryesore**

Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura, referuar paragrafet nr 37-39 te SKK 1 "Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare"

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave dhe sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar ne Listepagesat mujore. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Duke perdorur klasifikimin sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2016 jane evidentuar ne Pasqyren e Performances.

**Materialet e Konsumuara**

| Nr. Ref. | Pershkrimi | VITI USHTRIMOR 31.12.2016 ALL |
|---|---|---|
| 1 | Lenda e Pare & Materialet e Konsumueshme | 134,801,813.04 |
| *1,a* | *Blerje/Shpenzime Materiale* | *130,608,391.11* |
| i | Blerje/Shpenzim | 132,260,414.40 |
| ii | Ndryshim Gjendje | (1,652,023.29) |
| *1,b* | *Blerje/ Shpenzime Materiale Ndihmese* | - |
| i | Blerje materiale ndihmese & Lende e Pare | - |
| ii | Ndryshim Gjendje | |
| *1,c* | *Shpenzime Malira* | *4,193,421.93* |
| i | Blerje Mallra/Sherbimesh | 4,033,328.43 |
| ii | Ndryshim Gjendje | - |
| iii | Taksa doganore | - |
| iv | Akciza | - |
| v | Transport | - |
| vi | Agjensi Doganore & Magazinim | - |
| vii | Shpenzime te tjera Direkte | 160,093.50 |

Ne tabele e mesiperme pasqyrohen kosto e materialeve te perdorura ne procesin e realizimit te prodhimit te energjise, kosto e cila eshte ajo e blerjes se materialeve nga furnitoret dhe ose te mbuluara me fuqine puntore te shoqerise. Duke reflektuar kerkesat e SKK1 "Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" i permiresuar, paragrafi 55 thekson se "shpenzimet njihen ne te njejten periudhe si te ardhurat qe lidhen me to. Shpenzimet qe lidhen me gjenerimin e perfitimeve ekonomike gjate periudhave te ardhshme raportuese njihen ne pasqyren e pozicionit financiar si *aktiv* kur ato kryhen, dhe si *shpenzim* gjate periudhes (ave) raportuese kur ato pritet te gjenerojne perfitimet ekonomike

**Kosto e punes**

Shoqeria ka lidhur kontrata pune dhe ka paguar punonjesit e saj konform dispozitave ligjore. Per ata jane derdhur prane organeve tatimore detyrimet per kontributet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore dhe jane mbajtur ndalesat per keto kontribute si dhe per tatimin mbi te ardhurat nga punesimi rregullisht.

| Nr. Ref. | Pershkrimi | VITI USHTRIMOR 31.12.2016 ALL |
|---|---|---|
| *2* | *Shpenzime per personelin* | *25,879,936.22* |
| 2,a | Pagat & Shperblimat Punonjesit | 22,362,354.22 |
| 2,b | Sigurimet Shoqerore dhe shendetsore | 3,417,582.00 |
| 2,c | Kontribute dhe Kuota te Tjera personeli | |
| 2,d | Shpenzime te tjera personeli | 100,000.00 |

Dokumentacioni baze justifikues per evidentimin dhe matjen me besueshmeri te ketyre shpenzimeve jane Listepagesat mujore te deklaruara prane organeve tatimore per periudhen Janar-Dhjetor 2016.

**Shpenzime AMORTIZIMI**

| Nr. Ref. | Pershkrimi | VITI USHTRIMOR 31.12.2016 ALL |
|---|---|---|
| *3* | *Zhvleresime dhe Amortizimi* | *4,076,158.00* |
| 3,a | Amortizimi AQT | 4,076,158.00 |
| 3,b | Provizione zhvleresimi i aktiveve financiare | |
| 3,c | Shpenzime te tjera, humbje rivleresimi AQT | |

## Shpenzime te tjera

Zeri i shpenzimeve te tjera ne Pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve per vitin 2016 dhe 2015 pasqyrohet si me poshte vijon:

| Nr. Ref. | Pershkrimi | VITI USHTRIMOR 31.12.2016 ALL |
|---|---|---|
| *4* | *Furnitura nentrajtime dhe sherbime* | *13,270,436.11* |
| i | Qera | 840,000.00 |
| l | Mirembajtje e riparime | 1,190,250.00 |
| m | Prime Sigurimi | 2,699,278.00 |
| n | Kerkime & studime | 1,950,000.00 |
| q | Shpenzime te Tjera | 568,643.00 |
| r | Personeli jashte njesise | 1,529,999.71 |
| p | Shpenzime Telefoni Cel | 31,999.00 |
| v | Shpenzime Komisione banka | 9,254.40 |
| w | Taksat Vendore | 197,000.00 |
| w | Taksa te Tjera | 306,371.00 |
| ü | Gjoba dhe Demshperblime | 3,947,641.00 |

Jane evidentuar shpenzimet e tjera mbeshtetese te aktivitetit operacional te shoqerise, bazuar ne dokumentacionin perkates justifikues si faturat tatimore te deklaruara ne librat e blerjes se periudhave mujore perkatese ose kontratat per sherbime te tjera. Ne zerin Gjoba & Demshperblime eshte eshte perfshire vlera e provizionit te llogaritur per shpenzime gjyqesore.

## Shpenzimet financiare

Shpenzimet financiare per vitin 2016 eshte 0. Subjekti ka operuar me monedhe vendase.

## Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2016 analizohen si vijon:

| Nr. | Llogaritja e Tatim fitimit | 31.12.2016 |
|---|---|---|
| I | Fitimi neto para Tatimit | 91,745,257 |
| ***II*** | ***Shpenzime te pazbritshme:*** | ***4,173,492*** |
| | Amortizime tej normave fiskale | 225,851 |
| | Provizione | 3,947,300 |
| | Gjoba,penalitete,demshperblime | 341 |
| III | PJESA E HUMBJES SE MBARTUR | 0 |
| IV | FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III) | 95,918,749 |
| | | |
| V | Shpenzimi i tatim fitimit-15% | (14,387,812) |
| | | |
| **VI** | **FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)** | **77,357,444** |

Shpenzimi i Tatim fitimit te periudhes ushtrimore 2016 eshte llogaritur mbi fitimin e tatushem pasi fitimit kontabel i jane shtuar shpenzimet e panjohura, referuar Legjislacionit tatimor ne fuqi ne lidhje me Tatimin mbi te Ardhurat. Ky detyrim pakesohet me shumen e parapagimit te Tatim fitimit ne vitin 2016.

***Hartoi Pasqyrat Financiare***

***Besnik Xhuti***

***Administrator i Shoqerie***

***Florian Pullazi***

REPUBLIKA E SHQIPERISE
HEC LANABREGAS SHA
ADMINISTRATORI
TIRANE