



Emertimi dhe Forma Ligjore
NIP T - I
Adresa e Selise

"SH.A.PORTI DETAR
J64228812K
Sarande

Data e Krijimit 2001
Nr I Rregj Tregetar

Veprimtaria kryesor GARKIM - SHKARKIMI ,SHERBIME PORTUAL

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te standarteve Kombetare te kontabilitetit Nr 2 te permirsuara dhe Ligjit 9228 date 29.04.2004 " Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ")

VITI 2016

Pasqyrat jane individuale	_____
Pasqyrat jane te konsoliduara	_____
Pasqyrat financiare jane te shprehura ne	leke
Pyasqyrat financiare jane te rumbullakuara ne	leke

Periudha kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01.01.2016
	Deri	31.12.2016

Data e mbylljes te Pasqyrave Financiare	26.01.2017
---	------------

Bilanci Kontabel

Per periudhen: 01/01/2016 deri: 31/12/2016

	Shenime	Viti Raportues	Viti Paraardhes
AKTIVET			
1 Aktivet afatshkurtra			
1.1 Mjetet monetare		48,900,371	48,576,480
1.2 Derivatet e aktiveve financiare per tregtim			
1.2.1 Derivatet			
1.2.2 Aktivete mbajtura per tregtim			
Shuma 1.2			
1.3 Aktivete tjera afatshkurtra financiare			
1.3.1 Llogari / Kerkesa te arketueshme		4,314,924	3,193,742
1.3.2 Llogari / Kerkesa te tjera te arketueshme		9,483,650	6,817,056
1.3.3 Instrumente te tjera borxhi			
1.3.4 Investime te tjera financiare		3,443	
Shuma 1.3		13,802,017	10,010,799
1.4 Inventari			
1.4.1 Lendet e para		1,153,461	1,123,819
1.4.2 Frodhim ne proces			
1.4.3 Produkte te gatshme			
1.4.4 Malira per rishitje			
1.4.5 Parapagesat per furnizime			
Shuma 1.4		1,153,461	1,123,819
1.5 Aktivet biologjike afatshkurtra			
1.6 Aktivet afatgjata te mbajtura per shitje			
1.7 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		657,085	429,355
TOTALI		64,512,934	60,140,452
2 Aktivet afatgjata			
2.1 Investimet financiare afatgjata			
2.1.1 Aksione e pjesemarrje te tjera nga njesi te kontrolluara			
2.1.2 Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje			
2.1.3 Aksione dhe letra te tjera me vlere			
2.1.4 Llogari / Kerkesa te arketueshme afatgjata			
Shuma 2.1			
2.2 Aktivet afatgjata materiale			
2.2.1 Toka		364,825,034	364,587,624
2.2.2 Nderesa		325,817,600	341,987,270
2.2.3 Makineri dhe paisje		5,426,963	14,643,572
2.2.4 Aktivete tjera afatgjata materiale		5,213,832	6,680,858
Shuma 2.2		701,283,429	727,899,324
2.3 Aktivet biologjike afatgjata			
2.4 Aktivet afatgjata jomateriale			
2.4.1 Emri i mire			
2.4.2 Shpenzimet e zhvillimit			
2.4.3 Aktivete tjera afatgjata jomateriale			
Shuma 2.4			
2.5 Kapital aksionar i papaguar			
2.6 Aktivete tjera afatgjata (ne proces)		63,361,039	12,684,700
TOTALI		764,644,468	740,584,024
Totali i Aktiveve		829,157,403	800,724,476
Aktive jashte bilancit			

Printuar me : 24/03/2017

1

SH. A. PORTI DETAR

Kontabiliteti Alpha - Designed by IMB - Tel : (04) 253 466

http : //www.imb.al

Bilanci Kontabel

Per periudhen: 01/01/2016 deri: 31/12/2016

	Shenime	Viti Raportues	Viti Paraardhes
PASIVET			
3 Detyrimet Afatshkurtra			
3.1 Derivatimet			
3.2 Huamarrjet			
3.2.1 Huat dhe obligacionet afatshkurtra			
3.2.2 Kthimet / ripagesat e huave afatgjata			
3.2.3 Bono te konvertueshme)			
Shuma 3.2			
3.3 Huat dhe parapagimet			
3.3.1 Te pagueshme ndaj furnitoreve		2,488,405	3,657,127
3.3.2 Te pagueshme ndaj punonjesve		58,504	51,163
3.3.3 Detyrimet tatimore		794,305	890,819
3.3.4 Hua te tjera			
3.3.5 Parapagime te arketuara			
Shuma 3.3		3,336,992	4,599,116
3.4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra		14,485,222	14,485,222
3.5 Provizionet afatshkurtra			
TOTALI		17,826,436	19,084,331
4 Pasivet afatgjata			
4.1 Huat afatgjata			
4.1.1 Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare			
4.1.2 Bono te konvertueshme			
Shuma 4.1			
4.2 Huamarrje te tjera afatgjata			349,533
4.3 Provizionet afatgjata		7,851	7,851
4.4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra		330,919,181	307,399,235
TOTALI		330,927,032	307,756,619
5 Kapitoli			
5.1 Aksione te pakices			
5.2 Kapitali qe i perket aksionareve te shoqerise meme			
5.3 Kapitali aksionar		440,159,000	440,159,000
5.4 Primi i aksionit			
5.5 Njesite ose aksionet e thesarit			
5.6 Rezerva			
5.6.1 Rezerva statutoe			
5.6.2 Rezerva ligjore		4,364,132	4,100,511
5.6.3 Rezerva te tjera		26,196,941	24,351,593
Shuma 5.6		30,561,073	28,452,104
5.7 Fitimet e pashperndara			
5.8 Fitim / Humbja e vitit financiar		9,683,861	5,272,422
TOTALI		480,403,934	473,883,526
Totali i Pasiveve		829,157,403	800,724,476
Pasive jashte bilancit			

DIFERENCA

0

0

Printuar me : 24/03/2017

2

SH. A. PORTI DETAR

Kontabiliteti Alpha - Designed by IMB - Tel : (04) 253 466

http : //www.imb.al

Te Ardhura & Shpenzime (formati 1)

Per periudhen: 01/01/2016 deri: 31/12/2016

Emertimi		Viti Raportues	Viti Paraardhes
1	Shitjet neto	72,732,351	57,018,653
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	15,891,696	17,233,633
3	Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme dhe ne proces		
4	Materialet e konsumuara	(6,180,848)	(4,005,080)
5	Kosto e punes	(30,931,271)	(30,198,943)
5.1	Paga e personelit	(26,527,641)	(25,999,030)
5.2	Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	(4,403,630)	(4,199,913)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	(28,016,728)	(21,410,466)
7	Shpenzime te tjera	(11,605,647)	(13,354,878)
8	Totali i shpenzimeve	(76,734,494)	(68,969,368)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore	11,889,553	5,282,919
10	Te ardhura dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrollit		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga:	(484,423)	919,930
12.1	Investime te tjera financiare afatgjate		
12.2	interesa	6,415	270,990
12.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit	(490,838)	648,940
12.4	Te tjera financiare		
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	(484,423)	919,930
14	Te ardhura e shpenzime te pacaktuara		
15	Fitimi(humbja) para tatimit	11,405,130	6,202,849
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	(1,721,269)	(930,427)
17	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	9,683,861	5,272,422
18	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

CASH FLOW (metoda direkte)

Per periudhen: 01/01/2016 deri: 31/12/2016

Nr	Emertimi	Viti Raportues	Viti Paraardhes
	I Fluksi i parave nga veprimtaria e shfrytezimit		
1	Parate e arketuara nga klientet	73,056,886	57,658,182
2	Parate e paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(69,184,822)	(59,839,939)
3	Parate e arketuara nga veprimtarite		1,900,148
4	Interesi i Paguar		
5	Tatim fitim i paguar	(2,086,927)	(5,296,587)
A	Shuma (Para neto nga veprimtarite e shfrytezimit)	1,785,137	(5,578,196)
	II Fluksi i parave per veprimtarite investuese		
1	Pagesa per blerje te kompanive te kontrolluara		
2	Pagesa per blerje te aktiveve afatgjate materiale	(6,293,245)	(480,102)
3	Arketime nga shitja e pajisjeve	5,252,660	38,690
4	Interes i arketuar		858,843
5	Dividente te arketuara		
B	Shuma (Para neto ne veprimtari investuese)	(1,040,585)	417,431
	III Fluksi i parave nga aktivitetet financiare		
1	Arketime nga emetimi i kapitalit aksioner		
2	Arketime nga huamarrje afatgjate		
3	Pagesat e detyrimeve qirase financiare		
4	Dividente te paguar	(474,518)	(1,016,904)
C	Shuma (Para neto ne veprimtari financiare)	(474,518)	(1,016,904)
	IV Te Pacaktuara		
2	Pagesa te Pacaktuara	53,857	(78,000)
D	Shuma	53,857	(78,000)
	Rritja neto e mjeteve monetare	323,891	(6,255,668)
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes	48,576,480	54,832,147
	Mjetet monetare ne fund te periudhes	48,900,371	48,576,479

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

Pershkrimi i veprimave me kapitalin	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	460545000			20397699	3535565		11298924		495777188		495777188
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	460545000	0	0	20397699	3535565	0	11298924		495777188	0	495777188
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								5272397	5272397	0	5272397
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:								0	0	0	0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:								0	5272397	0	5272397
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar		0									0
Dividendë të paguar									0		
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-20386000	0	0	3953894	564945	0	-11298924	5272423	-21893662	0	-21893662
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	440159000	0	0	24351593	4100510	0	0	5272423	473883526	0	473883526
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	440159000	0	0	24351593	4100510	0	0	5272423	473883526	0	473883526
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								9,683,860	9,683,860	0	9,683,860
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:								0	0	0	0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								0	0	0	0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0	0			1845348	263623		-5,272,423	14,956,283	0	14,956,283
Dividendë të paguar								0	0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0						0	0		0
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	440159000	0	0	26196941	4364133	0	0	9683860	480,403,934	0	480,403,934

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

Pershkrimi i veprimave me kapitalin	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	460545000			20397699	3535565		11298924		495777188		495777188
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	460545000	0	0	20397699	3535565	0	11298924		495777188	0	495777188
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								5272397	5272397	0	5272397
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:								0	0	0	0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:								5272397	5272397	0	5272397
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar		0									0
Dividendë të paguar									0		
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-20386000	0	0	3953894	564945	0	-11298924	5272423	-21893662	0	-21893662
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	440159000	0	0	24351593	4100510	0	0	5272423	473883526	0	473883526
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	440159000	0	0	24351593	4100510	0	0	5272423	473883526	0	473883526
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								9,683,860	9,683,860	0	9,683,860
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:								0	0	0	0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								14,956,283	14,956,283	0	14,956,283
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0	0						-5,272,423			0
Dividendë të paguar								0	0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0						0	0		0
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	440159000	0	0	26196941	4364133	0	0	9683860	480,403,934	0	480,403,934



SHENIMET SHPJEGUESE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

Profile:SH.A. është themeluar si shoqeri anonime me 15 nëntor 2000 dhe gjendet e regjistruar në regjistrin tregtar (QKR) me NIPT J64228812K.
Veprimtaria kryesore e shoqerise per vitin 2015 ka qene kryesisht shërbime ngarkim- shkarkimi anije dhe perpunimi i targeteve te linjes dhe turistike .

2. Përmbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

a. Menyra e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

P.F te shoqerise jane pregatitur ne te gjitha aspektet e tyre materiale, ne perputhje me SKK, te cilat perfshijne rregullat e përcaktuara ne ligjin Nr. 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar me ligjin 9477 date 09.02.2006 dhe ne "Standardet Kombetare te Kontabilitetit" (SKK) te permiçesuara. Pasqyrat Financiare jane pregatitur duke ndjekur e zbatuar Politikat Kryesore Kontabel si : politika per njohjen e aktiveve,e detyrimeve , e te drejtave ,e te ardhurave e shpenzimeve si dhe vleresimin e tyre. Gjithashtu gjate pergatitjes se Pasqyrave Financiare jane pasur parasysh Parimet e meposhteme : Parimi i te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. Karakteristikat eslesore te pergatitjes se Pasqyrave Financiare jane ato qe e bejne informacionin e dobishem per perdoruesin. Karakteristikat kryesore qe jane mbajtur parasysh gjate hartimit te Pasqyrave Financiare jane : Kuptueshmëria,Rëndësia , Materialiteti,Besueshmëria dhe Krahueshmëria

b. Rregullat per vleresimin Mjeteve Monetare

Mjetet monetare perfaqesojne Likuiditetet e njesise ekonomike ne arke dhe ne bankë ,ne llogari rrjedhese , investime ne tregun e parase dhe tregje te tjera shume likuide duke ndjekur politiken kontabel te Vleres se drejte ne zbatim te SKK 3.

c. Rregullat per vleresimin e Aktiveve te tjera financiare afatshkurtera

Aktiveve te tjera financiare afatshkurtera ,kerkesa te arketueshme afatshkurtera letra me vlere dhe investime te tjera financiare jane te pasqyruara mbi bazen e vleres se faturave origjinale te leshuara klienteve apo te dokumentave te tjere kontabel.Politika kontabel e ndjekur per aktivet financiare afatshkurtera eshte sipas Kosos se amortizuar qe eshte e barabarte me vleren nomonale te kerkeses per arketim minus zhvleresimin n.q.s. ka) sipas SKK 3.

d. Rregullat per vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Gjendjet e inventarit klasifikohen ne Lende te para ,Prodhim ne proces,Produkte te gatshme,Mallra per rishitje, Parapagesa per rishitje. Politika e ndjekur eshte ajo e Vleresimit me vleren me te ulët mes kosos dhe vleres neto te realizueshme.Kosto eshte llogaritur per edo ze duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar(SKK 4). Menyra e Vleresimit te Inventareve permbledh shpenzimet e blerjes se lendeve te para,mallrave e materialeve , shpenzimet e transportit,dhe shpenzimet e tjera deri ne magazinimin e tyre.

e. Rregullat per vleresimin e Parapagimit dhe shpenzimet e shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra perfaqesojne shpenzimet e bera gjate vitit financiar por qe u perkasin perudhave te ardhshme te njesise ekonomike.Per te eshte ndjekur politika kontabel kosto minus zhvleresimin nqs ka te tille , pasqyruar sipas percaktimit e ne zbatim te SKK 1.

f. Rregullat per vleresimin e Aktiveve afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale te te ndara ne zerat si :loka,ndertesa,makineri e pajisje,pajisje zyre e informatike te klasifikuara sipas SKK 5 jane perfshire ne pasqyrat financiare duke ndjekur politiken kontabel Kosto e blerjes ose prodhimit ose shuma e rivleresuar minus amortizimin e akumuluar dhe zhvleresimin nqs ka. Metoda e llogaritjes se Amortizimeve behet ne zbatim te ligjit nr 8438 date 28.12.1998 per normat e amortizimit. Baza e llogaritjes mbi vleren neto kontabel.

I.llogaritja e amortizimit per AAM te hyra gjate vitit eshte bere duke filluar nga data 1 e muajit pasardhës.

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- Kompiutera e sisteme informacioni me 20 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

g. Rregullat per vleresimin e Huave e Parapagimeve

Huave dhe parapagimet te klasifikuara sipas zerave te pagueshane ndaj furnitoreve,ndaj punonjeseve,detyrime tatimore, hua te tjera jane vleresuar sipas faturave te blerjes e dokumentave te tjere origjinale kontabel, sipas SKK 3.

h. Rregullat per vleresimin e Kapitalit

Kapitali i njesise ekonomike vleresohet sipas vleres kontabel te kapitalit aksionar te emetuar ne krijim te njesise ekonomike,rezervave te krijuara ne perputhje me statutin e njesise ekonomike,ne perputhje me kerkesat e ligjit "Per shoqerite Tregtare" ose ndonje ligj tjeter te aplikueshem.Fitimet e pasqyruara qe perbehet nga fitimet e akumuluar minus pagesat e bera ose te perdorura.Fitimet e pasqyruara ndikuesat nga ndikimet ne politikat kontabel (skk 1)korrigjimi i gabimeve si dhe rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale(SKK 5).Fitimi ose humbja e vitit financiar e barabarte me fitimin ose humbjen e raportuar ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve.

i. Rregullat e vleresimit te te Ardhurave

Te ardhurat perfaqesojne shitjet neto e rrjedhimisht te ardhurat e perfluara nga kryerja e shërbimeve gjate periudhes kontabel te vleresuara sipas SKK 8. Regjistrimi sipas mases se realizimit te tyre dhe te lidhjes qe kane me ushtirimin e mbylltur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhte ne nje ushtirim pasardhës.

j. Rregullat e vleresimit te Shpenzimeve direkte

Shpenzimet e njesise ekonomike te vitit financiar perfaqesojne shpenzimet e blerjes te mallrave,lendeve te para dhe shërbimeve te konsumuara per veprimtarine paresore ,koston e shërbimeve kryesore te vleresuara me cmimet e blerjes e te vertetuara me fatura origjinale e dokumenta te tjera kontabel. Pagat shperblimet dhe kompesimet monetare ,sigurimet shoqerore te paguara nga njesia ekonomike te llogaritura mbi pagat qe i perkasin periudhes kontabel pamvaresisht nga fakti nese ato jane paguar ose jo.Shpenzimet per amortizimin qe vijne nga renia ne vlore e aktiveve afatgjata.Shpenzimet e tjera qe jane shpenzimet e tjera te pa perfshira ne zerat e mesiperin por qe lidhen me veprimtarine kryesore te njesise ekonomike.

k. Rregullat e vleresimit te Shpenzimeve (Te Ardhurave) Financiare

Te ardhurat ose shpenzimet financiare jane klasifikuar ne te ardhura ose shpenzime nga interesat bankare, te ardhura (shpenzime) te interesi mbi hua, boro, marreveshje te qerases financiare etj.Te ardhura (shpenzime) nga ndryshimi i kursit te kembimit, te kerkesave per tu arketuar dhe detyrimeve per tu paguar si dhe gjendjet e likuiditeve ne monedhe te huaj qe lidhen me veprimtarine financiare e investuese ne fund te periudhes financiare. Te ardhura te tjera (shpenzime) financiare rezultati nga financimet financiare afatshkurtera,rezultati nga interesi dhe dividendet,rezultati nga rivleresimi i vleres se drejte etj.

l. Rregullat e vleresimit te Tatimit mbi Fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin vleresohen ne baze te rezultati te periudhes financiare i llogaritur ne perputhje me dispozitat per tatimin mbi te ardhurat ne Republiken e Shqiperise.Shpenzimet per tatimin mbi fitimin perfshije gjithë detyrimet per tatimin mbi fitimin e periudhes financiare. Shkalla tatimore ne fuqi per tatimin mbi fitimin eshte 15%.

2. ORGANIZIMI I KONTABILITETIT

Kontabiliteti eshte i organizuar ne perputhje me ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar me ligjin nr 9477 date 09.02.2006. dhe me SKK 2. Shoqeria ka ndertuar nje plan te llogaritve vetjake ne perputhje e ne zbatim te SKK e permiçesuara.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
Lefkothea EKSARHO

Administratori i Shoqerise
Sotir DAVELLA

