

SHPIRAGU sh.p.k

Forma juridike:	Shoqëri me Përgjegjesi të Kufizuar
Data e themelimit:	08/09/2008
Numri i identifikimit(NIPT):	J 81503005 U
Selia:	Rr. "Yzberisht, ish komb ushq. "Ali Kelmendi", Tirane.

Objekti tregtar: -Import Eksport tregtim shumice e pakice te artikujve te ndryshem, industriale, elektroshtepiake etj.

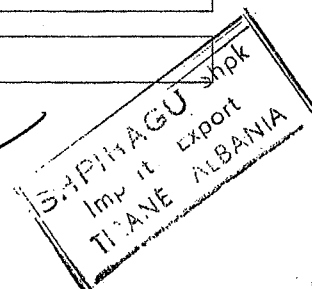
Pasqyrat Financiare Vjetore 2016

(Mbyllur më 31.12.2016)

Pasqyra financiare:	Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabel:	Nga 01.01.2016 deri më 31.12.2016
Data e mbylljes:	14 Mars 2017
Monedha:	Lekë
Shkalla e rrumbullakimit:	në lekë



Tiranë, 14 Mars 2017



**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**



(2) Periudha tatimore

16-A

(1) Numri Serial: _____

Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):

Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

Adresa:

Qyteti/Komuna/Rrethi:

Numri Telefonit:

(3) J81503005U

(4) SHPIRAGU

(5) _____

(6) MUHAMET GJOLLESHA

Tirana, Tirane, Tirane

(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	175,389,515	(9)	175,389,515
(10)	163,129,211	(11)	163,129,211
		(12)	103,416

(13)	0	(14)	0
(15)	12,260,304	(16)	12,363,720
		(17)	0
		(18)	12,363,720

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi (19+20)

(22) Tatim fitimi i shtyre

(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(19)	1,854,558
(20)	0
(21)	1,854,558
(22)	0
(23)	1,854,558

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
ADRESA: BULEVARI D'ISHTRIA
TIRANE

Bilanci -forma e shkurtër

	AKTIVI-PASIV	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare		1,095,749	1,057,151
	Derivatvë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		44,829,376	55,587,531
	Inventari		124,902,296	129,222,097
	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		170,827,421	185,866,779
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale		2,290,602	2,514,024
	Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		2,290,602	2,514,024
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		173,118,023	188,380,803
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7		
	Huatë dhe parapagimet	8	28,116,997	53,338,246
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		28,116,997	53,338,246
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	-	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		53,895,280	30,296,955
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		53,895,280	53,687,355
	Totali i Detyrimeve (I+II)		82,012,277	107,025,601
III	Kapitali			
	Kapitali i regjistruar (aksionar)		74,000,000	66,000,000
	Primi i aksionit		-	-
	Rezerva statutore		700,000	700,000
	Rezerva ligjore		6,000,000	4,300,000
	Rezerva të tjera		-	-
	Fitimet(humbja) te pashpërndara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar		10,405,746	10,355,202
	Totali i Kapitalit (III)		91,105,746	81,355,202
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		173,118,023	188,380,803
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
ADIRE, GERA D'ISTRIA
TIRANE

ADMINISTRATOR
SHERIF KAPLLANI AGRON LLESKI

SHPIRAGU shpk
Impit Export
TIRANE ALBANIA

A	AKTIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	3	1,095,749	1,057,151
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksion	-		
3	Të Drejta të Arkëtueshme:			
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)		34,829,376	55,587,531
	2.Njësitë Ekonomike Brenda Grupit			
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njësi Ekonomike			
	4.Të Tjera (Debitore të tjerë)		10,000,000	-
	5.Kapital i Nënshkuar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		44,829,376	55,587,531
4	Inventari	5		
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	-		
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-		
	3. Produkte të Gatshme	-		
	4. Mallra	3,736,939	124,902,296	128,639,235
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje			
	7. Parapagime për Inventar		-	582,862
	Totali i Inventarit(1-7)		124,902,296	129,222,097
5	Shpenzime të Shtyra		-	-
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)	5.1	170,827,421	185,866,779
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit			
	2.Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit			
	3.Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj të Tjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	6		
	1.Toka dhe Ndërtesa			
	2.Impiante dhe Makineri		1,466,935	1,745,545
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		823,667	768,479
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		-	-
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		2,290,602	2,514,024
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		2,290,602	2,514,024
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		173,118,023	188,380,803

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
ABIRRE, DARRA D'ISTRIA
TIRANE

ADMINISTRATOR
SHERIE KAPLANI AGRON LLESHI

SHPIRAGU sh.p.k
Import Export
TIRANE ALBANIA

B	PASIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		110,400	847,320
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)		24,960,955	36,238,820
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shënd		1,434,821	991,162
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		1,610,821	15,260,944
	10.Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)		28,116,997	53,338,246
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)		-	-
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)		28,116,997	53,338,246
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		53,895,280	30,296,955
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzues(Furnitore)		-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Tjera të Pagueshme		-	23,390,400
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		53,895,280	53,687,355
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra		-	-
	4 Provizione(Për pensionet, etj)		-	-
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		53,895,280	53,687,355
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		82,012,277	107,025,601
III	Kapitali dhe Rezervat	12		
1	Kapitali i Nënshkruar		80,700,000	71,000,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		74,000,000	66,000,000
3	Rezerva Rivlerësimi		-	-
4	Rezerva të tjera		6,700,000	5,000,000
	1.Rezerva Ligjore		6,000,000	4,300,000
	2.Rezerva Statutore		700,000	700,000
	3.Rezerva të Tjera		-	-
5	Fitimi i Pashpërndarë		-	-
6	Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		10,405,746	10,355,202
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		91,105,746	81,355,202
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		173,118,023	188,380,803
			OK	OK
	Diferenca			

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081 W
ABIR R. BORA D'ISTRIA
TIRANE

Hartoi bilancin, GFC sh.p.k

ADMINISTRATOR
SHERIF KAPLLANI AGRON LLESHI

SHPIRAGU sh.p.k
Imperi LAPOR
TI ANE ABANIA

A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	175,389,515	261,587,246
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme			
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar		-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit			
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(124,659,239)	(225,329,181)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		121,751,374	222,448,564
	Të Tjera Shpenzime		2,907,865	2,880,617
6	Shpenzime Personeli	15	(11,821,533)	(10,882,108)
	Pagat e personelit		10,131,229	9,324,853
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		1,690,304	1,557,255
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale			
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		(588,617)	(659,221)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi		(24,334,006)	(12,068,795)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)		(161,403,395)	(248,939,305)
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)	7.97%	13,986,120	12,647,941
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njësi të Tjera Ekon.		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera	11	-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ng		-	-
	Totali të ardhurave të tjera(12)			
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)			
14	Shpenzime Financiare	17		
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		(1,725,816)	(464,098)
	Shpenzimet e Tjera Financiare			
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		(1,725,816)	(464,098)
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja	6.99%	12,260,304	12,183,843
	Shpenzime të pajohura nga fisku		103,416	7,097
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		12,363,720	12,190,940
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin		1,854,558	1,828,641
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		1,854,558	1,828,641
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë			
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve			
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		10,405,746	10,355,202
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë			
	Interesat Jo-Kontrolluese			
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
ADRESA: DORR D'ISTRIA
TIRANE

SHPIRAGU npk
Import Export
TIRANE ALBANIA

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>			
Fitimi para tatimit		12,260,304	12,183,843
Rregullime për:			
Amortizimin		588,617	659,221
Humbje nga këmbimet valutore		0	0
Të ardhura nga investimet		0	0
Shpenzime për interesa		0	0
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiv		10,758,155	-12,028,562
Rritje/rënie në tepricën inventarit		4,319,801	86,407,427
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		-25,013,324	-83,040,125
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		2,913,553	4,181,804
Interesi i paguar		0	0
Tatim mbi fitimin i paguar		-1,854,558	-1,828,641
<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>		1,058,995	2,353,163
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		0	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-365,195	-103,050
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		0	0
Interesi i arkëtuar		0	0
Dividendët e arkëtuar		0	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese</u>		-365,195	-103,050
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		0	0
Hyrje nga huamarrje afatgjata		0	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		0	0
Dividendët e paguar		-655,202	-2,199,466
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>		-655,202	-2,199,466
<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>		38,598	50,647
<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>		1,057,151	1,006,504
<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>		1,095,749	1,057,151
Kontrolli	OK		OK
Diferenca			
Duhet të jetë	38,598		50,647

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
AB: RR: DORA D'ISTRIA
TIRANE

SHPIRAGU shpk
Import Export
T. AVE ALBANIA

PASQYRA FINANCIARE E KAPITALEVE

	Kapitali i rregjistruar(aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	58,000,000	-	9,083,441	6,116,025	73,199,466
Pozicioni më 01 JANAR 2015	58,000,000	-	9,083,441	6,116,025	73,199,466
Fitimi neto për periudhën kontabël				10,355,202	10,355,202
Dividentët e paguar	-			(2,199,466)	(2,199,466)
Emetim i kapitalit aksionar	8,000,000		(4,083,441)	(3,916,559)	-
Rritje e rezervës së kapitalit				-	0
Aksione te thesarit te riblera	0		0	0	0
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	66,000,000	-	5,000,000	10,355,202	81,355,202
Fitimi neto për periudhën kontabël				10,405,746	10,405,746
Dividentët e paguar	-			(655,202)	(655,202)
Emetim i kapitalit aksionar	8,000,000			(8,000,000)	-
Rritje e rezervës së kapitalit			1,700,000	(1,700,000)	-
Aksione te thesarit te riblera	-		-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	74,000,000	-	6,700,000	10,405,746	91,105,746
			OK		Diferenca

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
ADRESA: BORA D'ISTRIA
TIRANE

Hartoi bilancin, GFC sh.p.k

ADMINISTRATOR
SHERIF KAPLLANI AGRON LLESHI

SHPIRAGU ndk
Import Export
SHIRANIA

PASQYRAT FINANCIARE 2016

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "SHPIRAGU" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar me NIPT J81503005U dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali regjistruar i saj është 74 000 000 leke ,

Administrator i shoqërisë është z.Sherif KAPLLANI dhe Agron LLESHI.

Veprimtaria kryesore e shoqërisë është import export e tregëtim pajisjesh elektro shtëpiake.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

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

3. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

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

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

Mjetet monetare

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

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

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

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

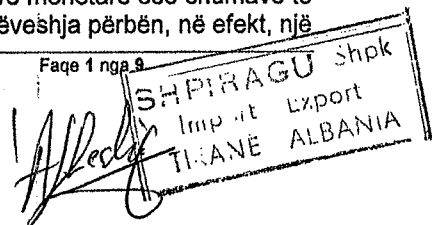
Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare

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

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

Page 1 nga 9



PASQYRAT FINANCIARE 2016

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

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

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje. Aktivitet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

Inventarët

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

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

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

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

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

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

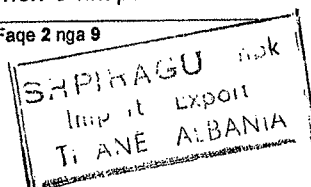
Aktivitet afatgjata materiale

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

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

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

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të



PASQYRAT FINANCIARE 2016

aktivit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

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

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Aktivitet afatgjata jomateriale

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

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

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

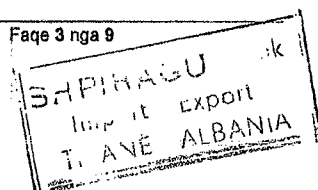
Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave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

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

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

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

Faqe 3 nga 9



PASQYRAT FINANCIARE 2016

Transaksionet me monedhat e huaja

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

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

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetarë me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin. Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Tatimi mbi fitimin

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

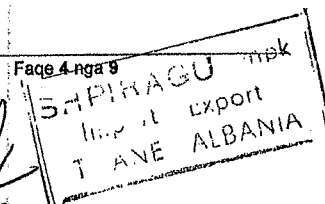
Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritët të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

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

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

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

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



PASQYRAT FINANCIARE 2016

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2016	
			Lekë	Value	Lekë	Value
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	337,366	-	-	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	758,383	-	-	-
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
Shuma			1,095,749			

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

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

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

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2016	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)		34,829,376	-	-
2	Njësitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njësi Ekonomike		-	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjera)		10,000,000	-	-
	Shteti-Tatim fitimi aktual		-	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar		-	-	-
	Huadhenie e përkoshme		-	-	-
	Te tjera (furnitore debitore		10,000,000	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-	-
Shuma			44,829,376		

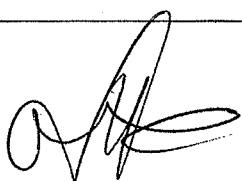
Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara per shitjet kryera dhe te pa likuiduara deri me 31.12.2016 ne shumen 34 829 376 leke.
"te tjera (debitore te tjere) paraqiten ne shumen 10 000 000 leke dhe perfaqeson detyrime debitore te ortakut te shoqerise.

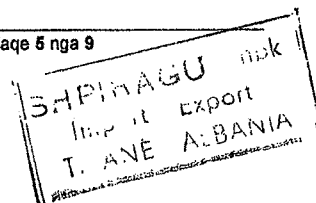
7. Inventari

inventari me 31.12.2016 paraqitet ne shumen 124 902 296 leke dhe perbehet nga gjendja e mallrave per shitje

8. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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





PASQYRAT FINANCIARE 2016

Nr	Emri dhe lloji	Tokë/Teren	Ndertesa	ndertesa	makineri e tjera	le ujë aktive	Total
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	10,284,288	1,628,591	11,912,879
	Shtesat	-	-	-	82,825	282,370	365,195
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	10,367,113	1,910,961	12,278,074
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	8,538,743	860,112	9,398,855
	Amortizimi ushtrimit	-	-	-	301,435	227,182	588,617
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	8,900,778	1,087,294	9,988,072
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
D	Vlerësimi e AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	1,745,545	768,478	2,514,024
E	Vlerësimi e AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	1,466,935	823,667	2,290,602

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

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

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

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

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

9. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2016 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Vll. raportues 31.12.2016	Vll. paraardhës 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	110,400	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(fumitore)	24,960,955	-
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	1,434,821	-
	Paga dhe shpërbilme	1,191,470	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	243,351	-
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	1,610,821	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	483,078	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	1,028,915	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	18,728	-
	Tatimi në burim	80,100	-
10	Të Tjera të Pagueshme	-	-
Shuma		28,116,997	

PASQYRAT FINANCIARE 2016

"Arketime ne avance" paraqiten ne shumen 110 400 leke.

"tePagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)"rezulton me gjendje ne fund te ushtrimi ne shumen 24 960 955 leke.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimin per pagat e punonjesve ne shumen 1 191 470 leke dhe sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2016 ne shumen 243 351 leke .

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " ne shumen 1 610 821 leke dhe perbehet nga t.v.sh per tu paguar ne shumen 1 028 915 leke,tatim fitimi ne shumen 483 078 leke, tap-i ne shumen 18 728 leke dhe tatim ne burim 80 100 leke .

10. Detyrimet Afatgjata

Paraqiten ne shumen 53 895 280 leke dhe paraqesin detyrimet per huane bankare me 31.12.2016..

11. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2016 ne shumen 74 000 000 leke.

Rezervat ligjore jane ne shumen 6 000 000 leke dhe rezervat statutore ne shumen 700 000 leke.

12. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit per vitin 2016 shoqeria i ka ne shumen 175 389 515 leke. Te ardhurat ndryshojne nga shifra e afarizmit ne f.d.p me ndryshimin e te ardhurave ne avance.

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

Shpenzimet per lende te para dhe materiale te konsumueshme paraqiten ne shumen 124 659 239 leke dhe perbehen nga :

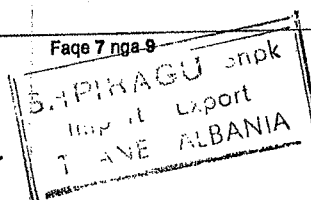
- Lende te para e mallra	121 751 374 leke.
- te tjera shpenzime	2 907 865 leke

14. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

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

Nr.		Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Shpenzime Personeli		
	Paga dhe Shpërblime	10,131,229	
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	1,690,304	
	Të tjera		
	Shuma	11,821,533	
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve		



PASQYRAT FINANCIARE 2016

15. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

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

Nr.	Emërtimi	Viti raporesh 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
Të tjera Shpenzime			
1	Shërbime nga të tretët (llog.61-62)	23,445,350	
	Trajtime të përgjithshme (nga të trete)	9,609,092	-
	Qera	9,316,372	-
	Mimbajtje dhe riparime	2,615,603	-
	Sigurime makine	72,910	-
	Publicitet, reklama	-	-
	Trasferime, udhëtime, dieta	225,387	-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	913,940	-
	Shpenzime për shërbimet bankare e.t.j	692,046	-
	Të tjera	-	-
3	Tatime dhe taksa (llog.63)	785,249	-
	Taksa dhe tarifa vendore	785,249	-
	Taksa të regjistrimit	-	-
	Tatime të tjera	-	-
4	Shpenzime të tjera jo korrente (llog.67)		
	Vlera kontabël e AA të shitura	-	-
	Te tjera	-	-
5	Shpenzime të tjera shfrytëzimi (Gjoha, provizione) Llog.65,68)	103,407	
	Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	103,407	-
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	24,334,006	

16. Amortizime dhe Zhvleresime paraqiten në shumën 588 617 leke dhe përfaqësojnë amortizimin vjetor të A.A.M

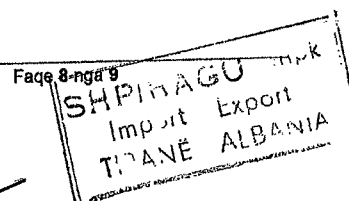
17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kërkesave të standarteve dhe paraqiten si vijon:

- Shpenzime për interesa	- 3 050 669 leke..
- Te ardhura nga kembimi	1 317 832 eke
- Te ardhura të tjera	10 021 leke
Shpenzime financiare	1 725 816 leke.

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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



PASQYRAT FINANCIARE 2016

Nr	Emërtimi	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin			
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	12,260,304	
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-) Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit (nga investimet e kontrollit dhe Të tjera (rimarrje provizionesh, gjobash etj) (-)	-	-
3	Shpenzime të panjohura tatimore(+) Shpenzime prillje e dhurime tej kufirit tatimor(+) Gjoka, penallitete, dëmshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) Provizione për rreziqe e shpenzime(+) Të tjera	103,416 - 103,416 - - -	- - - - - -
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)	-	-
4	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-) Të tjera(-)	- -	- -
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	12,363,721	
Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin (2015-15%)		1,854,558	
Shpenzimi (të ardhura) i Tatimit Fitimit të Shtyrë (+/-)			
Shpenzime (të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin (I+II)			
Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		10,405,746	

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

19. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

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

20. Shifrat krahasuese

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

Per shoqerine "SHPIRAGU" sh.p.k
ADMINISTRATORI
Sherif KAPLLANI Agron LLESHI

(Signature)

Faqe 9 nga 9