

PASQYRAT FINANCIARE DHE DOKUMENTET SHOQERUESE

31 DHJETOR 2016

Agrotal 1sh.a.

NIPT:	K71709015R		
Data e krijimit:	27 mars 2007		
Adresa:	Rruga Pjeter Bogdani, Godina 2-6,kati 2, Tirane		
Fusha e veprimtarisë:	Prodhim dhe tregtim i vajit te ullirit		
Standardet e aplikuara të kontabilitetit:	SKK	☒	SNRF ☐
Lloji i pasqyrave:	Individuale	☒	Të konsoliduara ☐
Monedha/Rrumbullakimi:	Lek (të plotë, pa qindarka)		
Data e plotësimit:	31 mars 2017		

Agrotal 1 sh.a.

**Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2016**

Permbajtja:

	Faqe
Pasqyra e pozicionit financiar me 31 dhjetor 2016	2
Pasqyra e te ardhurave gjithepershirese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016	3
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016	4
Pasqyra e flukseve monetare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016	5
Shenime shpjeguese te pasqyrave financiare	6 - 16

Agrotal 1 sh.a.
Pasqyra e pozicionit financiar
me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

	Shenime shpjeguese	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
<u>Aktivet</u>			
I. Aktivet afatshkurtra			
Mjete monetare	4	24,897	1,946,449
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	5	75,398,451	68,351,782
Inventari	6	-	52,638,862
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	7	958,922	978,708
Total i aktiveve afatshkurtra (I)		76,382,270	123,915,801
II. Aktivet afatgjata			
Investime ne pjesemarrje	8	9,810,000	-
Aktive afatgjata materiale	9	67,804,617	244,251,123
Aktive afatgjata jomateriale	10	1,125,139	1,125,139
Totali i aktiveve afatgjata (II)		78,739,756	245,376,262
Totali i aktiveve (I,II)		155,122,026	369,292,063
<u>Detyrimet dhe kapitali</u>			
I. Detyrimet afatshkurtra			
Detyrimet per t'u paguar dhe parapagimet	11	139,082,964	116,551,682
Hua afatshkurtra	12	691,685	1,041,669
Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		139,774,649	117,593,351
II. Detyrimet afatgjata			
Hua afatgjate	12	118,057,295	128,839,871
Totali i detyrimeve afatgjata (II)		118,057,295	128,839,871
Totali i detyrimeve (I,II)		257,831,944	246,433,222
III. Kapitali			
Kapitali themeltar	1	419,022,000	419,022,000
Fitimet (humbjet) e akumuluar		(296,163,159)	(281,617,303)
Fitimi (humbja) e vitit		(225,568,759)	(14,545,856)
Totali i kapitalit (III)		(102,709,918)	122,858,841
Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III)		155,122,026	369,292,063

Pasqyra e pozicionit financiar duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 16 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

Agrotal 1 sh.a.
Pasqyra e te ardhurave gjithëpërshiresë
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

	Shenime shpjeguese	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015
I. Te ardhurat nga shitja			
Te ardhura nga aktiviteti	13	-	16,072,250
Te ardhura te tjera	14	8,329,167	673,962
Totali i te ardhurave (I)		8,329,167	16,746,212
II. Shpenzimet			
Kosto e lendes se pare		-	(12,670,527)
Vlera kontabel e aktiveve te shitura	15	(6,644,129)	(668,955)
Humbje nga permbytja	16	(42,828,859)	-
Zhvlersim i aktiveve nga permbytja	16	(170,159,172)	-
Shpenzime administrative	17	(1,277,408)	(3,911,981)
Kosto e punes:	18		
Pagat e personelit		(3,541,259)	(933,462)
Sigurimet shoqerore dhe shendetesore		(518,546)	(155,893)
Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale	9	-	(381,579)
Totali i shpenzimeve (II)		(224,969,373)	(18,722,397)
Fitimi (humbja) nga veprimtaria kryesore (I-II)		(216,640,206)	(1,976,185)
III. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare			
Te ardhura (shpenzime) nga kurset e kembimit, neto	19	96,787	(81,157)
Te ardhura (shpenzime) te tjera financiare, neto	20	(9,025,340)	(12,488,514)
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare, neto (III)		(8,928,553)	(12,569,671)
Fitimi para tatimit (I-II-/+III)		(225,568,759)	(14,545,856)
Tatim-fitimi	21	-	-
Fitimi neto i periudhes financiare		(225,568,759)	(14,545,856)
Te ardhura te tjera gjithëpërshiresë:			
Te ardhura gjithëpërshiresë per vitin		-	-
Fitim/(humbje) i atribueshem per:			
Pronaret e shoqerise me me		(225,568,759)	(14,545,856)
Fitimi/(humbja) per vitin		(225,568,759)	(14,545,856)
Te ardhura/(humbje) totale te atribueshme per:			
Pronaret e shoqerise me me		(225,568,759)	(14,545,856)
Totali i te ardhurave gjithëpërshiresë per vitin		(225,568,759)	(14,545,856)

Pasqyra e te ardhurave gjithëpërshiresë duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 16 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Agrotal 1 sh.a.
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016
(shumat ne Lek)

	Kapitali i nenshkruar	Fitim (humbja) e akumuluar	Fitim (humbja) e vitit	TOTALI
Pozicioni me 31 dhjetor 2014				
Fitimi (humbja) e akumuluar	419,022,000	(270,932,725)	(10,684,578)	137,404,697
Fitimi (humbja) e vitit	-	(10,684,578)	10,684,578	-
Pozicioni me 31 dhjetor 2015				
Fitimi (humbja) e akumuluar	419,022,000	(281,617,303)	(14,545,856)	(14,545,856)
Fitimi (humbja) e vitit	-	(14,545,856)	14,545,856	-
Pozicioni me 31 dhjetor 2016				
	419,022,000	(296,163,159)	(225,568,759)	(225,568,759)
			(225,568,759)	(102,709,918)

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 16 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

Agrotal 1 sh.a.
Pasqyra e flukseve monetare
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

	Shenime shpjeguese	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015
I. Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit			
Fitimi (humbja) para tatimit		(225,568,759)	(14,545,856)
Rregullime per:			
Amortizim	9	(17,596)	307,250
Humbje nga kursi i kembimit	16	(392,103)	40,201
(Rritje) renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	5	(6,654,564)	(17,949,867)
(Rritje) renie ne tepricen e inventarit	6	52,638,862	5,563,135
(Rritje) renie ne tepricen e parapagimeve dhe shpenzimeve te shtyra	7	19,786	20,280
Rritje (renie) ne tepricen e detyrimeve per t'u paguar	11	22,531,282	37,252,732
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		(157,443,093)	10,687,875
Tatim-fitimi i paguar		-	-
Fluksi neto monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		(157,443,093)	10,687,875
II. Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit			
Shitja e aktiveve afatgjata materiale	8	6,661,726	628,755
Ndyrishim i aktiveve afatgjata materiale	8	170,159,172	493,261,368
Blerje te aktiveve afatgjata	8	(356,798)	(1,541,760)
Fluksi neto monetar nga veprimtarite e investimit		176,464,100	492,348,363
III. Fluksi monetar nga veprimtarite e financimit			
Investime ne pjesemarrje		(9,810,000)	-
Rritje (renie) ne tepricen e huave te marra	12	(11,132,560)	(501,110,804)
Fluksi neto monetar nga veprimtarite e financimit		(20,942,560)	(501,110,804)
IV. Rritja (zvogelimi) neto i mjeteve monetare		(1,921,553)	1,925,434
V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes	4	1,946,449	21,015
VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes	4	24,897	1,946,449

Pasqyra e flukseve monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 16 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare te Shoqerise per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2016 u aprovuan dhe u nenshkruan nga administratori si me poshte:

Klodian Shatraj


 Administrator

Agrotal 1 sh.a.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

1. Informacion i pergjithshem

Agrotal 1 sh.a (referuar si "Shoqeria") eshte regjistruar prane Qendres Kombetare te Regjistrimit si shoqeri aksionare me date 27 mars 2007 dhe me Degen e Tatimeve dhe Taksave Tirane me NIPT K71709015R.

Veprimtaria e Shoqerise rregullohet me dispozitat perkatese te Ligjit 9901, date 14 prill 2008 *Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare*, si dhe nga statuti i saj dhe akti i themelimit. Ne perputhje me statutin dhe aktin e themelimit, aktiviteti i Shoqerise konsiston ne prodhimin dhe tregtimin e vajit te ullirit si dhe tregti te mallrave te ndryshem. Shoqeria zoterohet nga nje ortak i vetem Z. Artur Dojaka qe zoteron 100% te aksioneve. Ne date 14 nentor 2016, ka ndodhur ndryshimi ku Banka Europiane per Rindertim dhe Zhvillim qe zoteronte 30% te aksioneve te Shoqerise i ka shitur te gjithe aksionet qe zoteronte Z. Artur Dojakes. Me 31 dhjetor 2016 dhe 2015, vlera e kapitalit themeltar eshte 419,022,000 Lek, e ndare ne 419,022 kuota me vlere nominale 1,000 Leke per kuote. Shoqeria zoteron 100% te kapitalit te Agrotal 2 sh.p.k., nje shoqeri shqiptare e themeluar per ngritjen dhe mirembajtjen e masivit te ullirit. Administrator i Shoqerise eshte Z. Klodian Shatraj.

Adresa e Shoqerise eshte ne Rr. Pjeter Bogdani, Godina 2-6 kate, kati 2, Tirane, Shqiperi. Me date 31 dhjetor 2016 Shoqeria ka 5 te punesuar (2015: 5).

2. Bazat e pergatitjes se pasqyrave

2.1 Pajtueshmeria

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te shpallura me date 15 qershor 2006 ne perputhje me Ligjin 9228, date 29 prill 2004 te ndryshuar me ligjin 9477, date 9 shkurt 2006, dhe te permiresuara ne perputhje me Urdherin e Ministrit te Financave nr.64, date 22.07.2014, ne fuqi nga data 1 janar 2015.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike, pervec rasteve kur specifikohet ndryshe.

2.3 Perludhat krahasimore

Te dhenat e periudhave te meparshme jane riklasifikuar per t'i bere ato te krahasueshme me paraqitjen e te dhenave te periudhes ushtrimore.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Keto pasqyra financiare jane prezantuar ne Lek, e cila eshte dhe monedha funksionale e Shoqerise.

2.5 Vleresime dhe gjykime

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtuesit te ushtrojne gjykimin e tyre ne procesin e zbatimit te politikave kontabel te kompanise dhe shumave te raportuara te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund te ndryshoje ne varesi te ketyre vleresimeve.

Vleresimet dhe gjykimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabel jane te njohura ne periudhen ne te cilen vleresimi eshte rishikuar si dhe ne periudhat e ardhshme qe preken.

Ne vecanti, informacionet mbi fushat me te rendesishme te vleresimeve dhe gjykimeve ne aplikimin e politikave kontabel te cilat kane efektet me te rendesishme ne shumat e njohura ne pasqyrat financiare, jane pershkruar ne shenimet perkatese te pasqyrave financiare.

Agrotal 1 sh.a.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

3. Politikat kontabel

Politikat kontabel te meposhtme jane aplikuar ne menyre konsistente nga Shoqeria, pervec rasteve kur specifikohet ndryshe.

3.1 Investime ne shoqerite e kontrolluara

Investimet ne shoqerite e kontrolluara jane paraqitur ne keto pasqyra te pakonsoliduara financiare mbi bazen e metodës së koston. Ato jane njohur fillimisht me kosto, dhe me pas jane zhvleresuar per te reflektuar vleren e realizueshme te investimit. Humbja nga zhvleresimi eshte kaluar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Kosto e investimit perfshin te gjitha kostot e transaksionit.

3.2 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e raportimit. Fitimi ose humbja nga kembimi ne zera monetare eshte diferenca qe vjen nga kembimi i nje numri te caktuar njesish te nje monedhe te huaj ne monedhen funksionale me kurse te ndryshme kembimi ne datat e kembimit. Te drejtat dhe detyrimet jomonetare ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit, ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembehen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlere e drejte.

Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit te perdorura ne konvertimin e aseteve dhe detyrimeve monetare ne monedhe te huaj jane:

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Euro/Lek	135.23	137.28
USD/Lek	128.17	125.79

3.3 Instrumenta financiare

Instrumentat financiare joderivative perbehen nga kerkesa per t'u arketuar, mjete monetare, hua te marra dhe te dhena, dhe detyrime per t'u paguar.

Instrumentat financiare joderivative njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto transaksioni qe lidhet me to, pervec siç pershkruset me poshte. Per instrumentat e mbajtur me vlere te drejte nepermjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Ne vijim te njohjes fillestare instrumentat financiare joderivative maten siç pershkruset me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktivitetet financiare regjistrohen kur skadojne te drejtat kontraktuale te shoqerise mbi flukset e parase se aktivitetit financiar ose kur shoqeria transferon aktivitetin financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithe risqet dhe perfitimet thelbësore te aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen shoqeria angazhohet te bleje apo te shese aktivitetin. Detyrimet financiare regjistrohen nese detyrimet kontraktuale te shoqerise skadojne, shfuqizohen ose anulohen.

Agrotal 1 sh.a.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne te pare me bankat. Per qellimin e pasqyres se flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj perfshijne depozita pa afat me nje maturim prej tre muajsh ose me pak qe nga data e fillimit.

Kerkesat per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provigjoni per zhvleresimin e kerkesave per t'u arketuar llogaritet kur ka te dhena se shoqeria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshtiresite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar dhe mospagesa apo pagesa e vonuar konsiderohen tregues qe llogarite e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provigjontit llogaritet si difference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Detyrimet per t'u paguar

Detyrimet per t'u paguar paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Hua te marra dhe te dhena

Huate e marra dhe te dhena njihen fillimisht me vleren e tregut, pa perfshire koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huate e marra dhe te dhena paraqiten me kosto te amortizuar duke njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve qdo difference midis koston dhe vleres se pagueshme nominale pergjate perluftes se huamarrjes duke u bazuar ne interesin efektiv.

Vlera e drejte

Vlerat e drejta te perlllogaritura te mjeteve monetare dhe ekuivalenteve te tyre, te kerkesave per t'u arketuar, detyrimeve per t'u paguar dhe huave perafrohen me vlerat e tyre kontabel.

Te tjera

Instrumenta te tjere joderivative maten me kosto te amortizuar sipas metodes se interesit efektiv, duke zbritur qdo humbje nga zhvleresimi.

3.4 Aktive afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvleresimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja perfshin shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve te vete-ndertuara perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, qdo kosto tjeter te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivit ne gjendje pune per qellimin e synuar te perdorimit, si dhe koston e cmontimit, heqjes se pjeseve dhe sjelljes ne gjendjen e meparshme te vendndodhjes se aktivit. Shpenzimet kapitale te bera gjate ndertimit kapitalizohen ne "Ndertim ne proces" dhe transferohen ne kategoria perkatese te aktivit kur perfundon ndertimi tij, nga kur aplikohet amortizimi perkates sipas kategorie.

Ne rastet kur pjese te nje aktivit afatgjate material kane jetegjatesi te ndryshme, ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponentet me te medhenj) te aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashte perdorimit percaktohen duke krahasuar vleren e shitjes me vleren e mbetur, dhe keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave.

Agrotal 1 sh.a.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

(ii) Kostot e mepasshme

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale njihet ne vleren kontabel te atij zeri nese eshte e mundshme qe shoqeria do te realizoje perfitime te ardhshme ekonomike nga perdorimi i pjeses zevendesuese dhe kostoja e pjeses mund te matet ne menyre te besueshme. Kostot e sherbimeve te zakonshme te aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet mbi jeten e vleresuar te cdo pjese te aktivitet afatgjate material duke filluar nga dita kur aktivi eshte i gatshem per perdorim. Aktivet e marra me qira amortizohen duke perdorur metoden lineare te amortizimit mbi jeten e vleresuar te cdo pjese te aktivitet afatgjate material dhe duke marre per baze periudhen me e shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivitet. Toka nuk amortizohet.

Metodat dhe perqindjet e amortizimit per secilen kategori aktivesh afatgjata per periudhen aktuale jane si me poshte:

Permiresim ne qiramarrje	Mbi vleren kontabel neto	5%
Mobilje dhe orendi	Mbi vleren kontabel neto	20%
Pajisje dhe programe IT	Mbi vleren kontabel neto	25%
Te tjera aktive	Mbi vleren kontabel neto	20%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen ne cdo date raportimi.

3.5 Zhvleresimi

(i) Aktivet financiare

Nje aktiv financiar konsiderohet i zhvleresuar nese ka te dhena objektive qe tregojne se nje apo disa ngjarje kane efekte negative ne flukset e ardhshme qe parashikohet te burojne nga aktivi.

Nje zhvleresim ne lidhje me aktivin financiar, te matur me kosto te amortizuar, llogaritet si difference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Aktivitet financiare te rendesishme individualisht testohen per zhvleresim ne menyre individuale. Aktivitet e tjera financiare vleresohen ne menyre te grupuar, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te rrezikut.

Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Cdo shpenzim i akumuluar i lidhur me nje aktiv financiar i disponueshem per shitje i njohur me pare ne kapital, njihet ne shpenzime.

Nje humbje nga zhvleresimi rimerret nese rimarrja mund te lidhet objektivisht me nje ngjarje te ndodhur pas njohjes se humbjes nga zhvleresimi. Per aktivitet financiare te matura me kosto te amortizuar, rimarrja njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

(ii) Aktivet jofinanciare

Vlera e mbetur e aktiveve jofinanciare te Shoqerise, rishikohet ne cdo date raportimi per te percaktuar nese ka te dhena per zhvleresim. Nese ka te dhena te tilla atehere vleresohet vlera e rikuperueshme e aktivitet.

Nje humbje nga zhvleresimi njihet nese vlera e mbetur e nje aktivitet tejkalon vleren e tij te rikuperueshme. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

3.6 Provigjonet

Nje provigjon njihet nese, si rezultat i nje ngjarjeje te shkuar, Shoqeria ka nje detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund te vleresohet ne menyre te besueshme dhe do te kerkoje flukse dalese parash per shlyerjen e tij. Provigjonet percaktohen duke skontuar flukset e pritshme te ardhshme te parase me

Agrotal 1 sh.a.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

nje norme skontimi para tatimit qe pasqyron vleresimet aktuale te tregut per vleren ne kohe te parase dhe per risqet qe lidhen me detyrimin ne fjale.

3.7 Perfitimet e punonjesve

Fondet e sigurimeve shoqerore, shendetesore dhe pensione

Bazuar ne legjislacionin shqiptar, Shoqeria eshte e detyruar te paguaje ne emer te punonjesve te saj kontribute te detyrueshme ne nje fond social te menaxhuar nga shteti. Pagesat dhe detyrimet e mbuluara nga Shoqeria njihen si shpenzime ne periudhen te ciles ato i perkasin.

3.8 Njohja e te ardhurave

Shitja e mallrave

Te ardhurat nga shitja e mallrave gjate rrjedhes normale te biznesit maten me vleren e drejte, duke zbritur kthimet e mundshme te mallrave, zbritjet tregtare dhe rabatet. Te ardhurat njihen ateher kur rreziqet dhe perfitimet e rendesishme jane transferuar tek bleresi, marrja e sherbimit eshte e sigurt, kostot perkatese si dhe kthimet e mundshme te mallrave mund te vleresohen ne menyre te besueshme, nuk ka perfshirje te shitesit ne menaxhimin e mallrave, si dhe shuma e te ardhurave mund te matet me besueshmeri.

Shitja e sherbimeve

Te ardhurat nga sherbimet e ofruara njihen ne pasqyren e te ardhurave ne varesi te fazes se perfundimit te transakcionit ne daten e bilancit. Asnje e ardhur nuk njihet nese ka pasiguri te larte lidhur me kryerjen e pageses dhe kostove perkatese.

3.9 Te ardhura dhe shpenzime financiare

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhura interesi nga llogarite bankare dhe fitime nga kursi i kembimit qe njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Te ardhurat nga interesi njihen mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare perfshijne shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i kembimit, ndryshimet ne vleren e drejte te aktiveve financiare te mbajtura me vlere te drejte nepermjet fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvleresimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me metoden e interesit efektiv.

3.10 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin perfshin tatimin aktual dhe tatimin e shtyre. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin njihet si fitim ose humbje pervec nese lidhet me zera te njohur direkt ne kapital, rast ne te cilin njihet ne kapital.

Tatimi aktual eshte tatimi qe pritet te paguhet mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke perdorur normen tatimore ne fuqi ose qe konsiderohet ne fuqi ne daten e raportimit, dhe cdo sistemim te tatimit te pagueshem per vitet e meparshme.

Tatimi i shtyre lind nga ndryshimet mes vlerave te njohura per aktivet dhe detyrimet e shoqerise te paraqitura ne pasqyren e pozicionit financiar ne perputhje me kerkesat e SKK dhe vlerave te njohura ne ketyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore.

Agrotal 1 sh.a.
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur
me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

• **Mjete monetare**

Mjetet monetare me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehen si me poshte:

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Llogari rrjedhese:		
Lek	14,596	10,018
Euro	5,243	4,522
	19,839	14,540
Arka:		
Lek	5,058	1,926,775
Euro	-	5,134
	5,058	1,931,909
TOTALI	24,897	1,946,449

• **Aktive financiare afatshkurtra**

Aktivt financiare afatshkurtra me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehen si me poshte:

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Kliente	71,348,686	66,681,579
Te tjera te arketueshme:	-	-
Parapagim tatim-fitimi	124,471	124,471
TVSH e zbritshme	924,769	1,477,207
Debitore te tjere	3,000,525	68,525
TOTALI	75,398,451	68,351,782

• **Inventari**

Gjendja e inventarit me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehet si me poshte:

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Mallra per shitje	-	14,731,029
Produkt i gatshem	-	34,046,275
Inventari i imet	-	3,861,558
TOTALI	-	52,638,862

• **Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra**

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehen si me poshte:

Agrotal 1 sh.a.
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur
me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Paradhenie per furnizime	958,922	973,458
Shpenzime te periudhave te ardhshme	-	5,250
TOTALI	958,922	978,708

8. Investime ne shoqerite e kontrolluara

Investimet ne shoqerite e kontrolluara perfaqesojne 100% te zoterimit te Shoqerise ne kapitalin e regjistruar te Agrotal 2 sh.p.k.

9. Aktive afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehen si me poshte:

	Toka	Ndertesat	Mjete transporti	Instalime te pergjithshme	Pajisje dhe makineri	Mobilje dhe orenditje	Pajisje informatike	Te tjera	TOTALI
Kosto									
Me 31 dhjetor 2014	255,601,770	263,280,784	3,352,309	140,582,003	71,648,288	3,773,976	1,408,388	318,452	739,965,970
Shtesa	-	-	1,541,760	-	-	-	-	-	1,541,760
Pakesime	(209,036,394)	(217,305,379)	(2,590,040)	(48,199,143)	(13,798,871)	(2,010,956)	(828,853)	(160,689)	(493,930,325)
Me 31 dhjetor 2015	46,565,376	45,975,405	2,304,029	92,382,860	57,849,417	1,763,020	579,535	157,763	247,577,405
Shtesa	-	-	356,798	-	-	-	-	-	356,798
Pakesime	-	-	-	-	(6,661,726)	-	-	-	(6,661,726)
Zhvleresime	-	(24,810,200)	-	(91,874,101)	(50,980,759)	(1,757,190)	(579,240)	(157,683.00)	(170,159,173)
Me 31 dhjetor 2016	46,565,376	21,165,205	2,660,827	508,759	205,832	5,830	295	80.00	71,113,304
Amortizimi i akumuluar									
Me 31 dhjetor 2014	-	-	(2,513,179)	(353,789)	(152,065)	-	-	-	(3,019,033)
Shtesa	-	-	(221,978)	(108,172)	(46,494)	(4,935)	-	-	(381,579)
Pakesime	-	-	74,328	-	-	-	-	-	74,328
Me 31 dhjetor 2015	-	-	(2,660,827)	(461,960)	(198,559)	(4,935)	-	-	(3,326,283)
Shtesa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pakesime	-	-	-	-	17,596	-	-	-	17,596
Me 31 dhjetor 2016	-	-	(2,660,827)	(461,960)	(180,963)	(4,935)	-	-	(3,308,687)
Vlera e mbetur									
Me 31 dhjetor 2015	85,243,286	87,804,241	1,489,958	44,187,878	23,696,172	1,253,687	469,698	106,204	244,251,123
Me 31 dhjetor 2016	46,565,376	21,165,205	-	46,799	25,969	895	295	80	67,804,617

10. Aktive afatgjata jomateriale

Aktivitet afatgjata jomateriale me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehen nga licensa te ndryshme profesionale.

11. Detyrime per t'u paguar dhe parapagime

Detyrime per t'u paguar dhe parapagimet me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehen si me poshte:

Agrotal 1 sh.a.**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016***(shumat ne Lek)*

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Furnitore	90,616,976	69,747,810
Furnitore per fatura te pamberritura	8,333	-
Detyrime ndaj personelit	6,830,647	6,414,189
Tatime dhe taksa:		
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	74,544	62,071
Tatim mbi te ardhurat personale	159,767	176,462
Detyrime ndaj ortakeve	39,522,697	38,281,150
Kreditor te tjere	1,870,000	1,870,000
TOTALI	139,082,964	116,551,682

12. Detyrime afatgjatata dhe afatshkurtra

Detyrimet afatgjate dhe afatshkurtra per vitin mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehen si me poshte:

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Hua financiare -pjesa afatshkurter	691,685	1,041,669
Hua financiare -pjesa afatgjate	118,057,295	128,839,871
TOTALI	118,748,980	129,881,540

13. Te ardhura nga aktiviteti

Te ardhurat nga aktiviteti per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 jane 0 Lek (2015: 16,072,250 Lek).

14. Te ardhura te tjera

Te ardhurat te tjera per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehen si me poshte:

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015
Te ardhura nga shitja e aktiveve	8,029,167	-
Te ardhura te tjera	300,000	673,962
TOTALI	8,329,167	673,962

15. Kostoja e mallrave te shitur

Kostoja e mallrave te shitura per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 eshte 0 Lek (2015: 12,670,527 Lek).

16. Humbje nga permbytja

Duke filluar nga oret e para te mengjesit te dates 06.01.2016 e deri ne mesditen e po asaj date, ku si pasoje e rreshjeve te shiut, lumi Erzen ka dale nga shtrati duke bere qe ambientet e shoqerise dhe konkretisht fabrika e perpunimit te vajit te ullirit, magazinat e produkteve te gatshme dhe ambalazhit, makinerite e pajisjet, linja teknologjike, cisternat e magazinimit te produktit te gatshem, zyrat e administrates e te tjera asetete te fabrikes kane pesuar permbytje masive deri ne nivelin 2-2.5 metra.

Agrotal 1 sh.a.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016

(shumat ne Lek)

E gjendur ne nje suate te tille, shoqeria ka kontaktuar menjehere Sektorin e Emergjencave Civile prane Ministrise se Puneve te Brendshme, i cili reagoi menjehere duke ardhur ne ndihme te shoqerise se bashku me Forcat e Ministrise se Mbrojtjes dhe organet e qeverisjes vendore. Shoqeria ka njoftuar menjehere Ministrine e Bujqesise, Zhvillimit Rural dhe Administrimit te Ujrave e cila ka ngritur nje komision per vleresimin e demeve te shkaktuara nga permbytjet, si dhe organet vendore te cilet kane bere vleresimin e demeve.

Humbja nga permbytja per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 eshte si me poshte vijon:

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Humbje nga permbytja e inventarit te imet	3,861,558	-
Humbje nga permbytja e produktit te gatshem	14,731,026	-
Humbje nga permbytja e mallrave per rishitje	24,236,275	-
TOTALI	42,828,859	-

17. Zhvlersim i aktiveve afatgjata materiale nga permbytja

Si rrjedhoje e permbytjes se siperpermendur, aktivet afatgjata materiale te Shoqerise u zhvlersuan ne vleren 170,159,172 Leke bazuar ne raportin e eksperteve te vleresimit..

18. Shpenzime administrative

Shpenzimet administrative per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 jane si me poshte :

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015
Shpenzime per energji elektrike	385,008	2,184,984
Shpenzime qiraje ambientesh	300,000	150,000
Shpenzime mirembajtje	145,000	138,833
Shpenzime per patenta dhe licensa	119,000	70,000
Shpenzime vlersim demi	100,000	-
Sherbime ruajtje dhe sigurimi	99,997	33,332
Shpenzime te tjera	67,406	50,000
Shpenziem konsulence financiare	45,000	-
Gjoha dhe penalitete	10,897	375,809
Shpenzime konsulence ligjore dhe te ngjashme	3,700	5,500
Shpenzime per taksa lokale dhe te ngjashme	1,400	77,000
Shpenzime komunikacioni dhe informacioni	-	92,281
Shpenzime publiciteti	-	300,000
Shpenzime amballazhi	-	434,243
TOTALI	1,277,408	3,911,981

Agrotal 1 sh.a.**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016***(shumat ne Lek)***19. Kosto e punes**

Kostoja e punes per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehet si me poshte:

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015
Pagat dhe shperblimet e personelit	3,541,259	933,462
Shpenzime per sigurime shoqerore dhe shendetesore	518,546	155,893
TOTALI	4,059,805	1,089,355

20. Te ardhura (shpenzime) te tjera financiare, neto

Te ardhurat (shpenzimet) te tjera financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 perbehen nga:

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015
Shpenzime interesa bankare	(23)	(12,471,476)
Shpenzime interesa huaje	(9,005,928)	-
Shpenzime per komisione bankare	(19,389)	(17,074)
Te ardhura nga interesa bankare	-	36
TOTALI	(9,025,340)	(12,488,514)

21. Te ardhura (shpenzime) nga kurset e kembimit, neto

Te ardhurat (shpenzimet) nga kurset e kembimit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 2015 jane si me poshte :

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015
Fitime te realizuara nga kursi i kembimit	165,978	-
Fitime te parealizuara nga kursi i kembimit	3,696	-
	169,674	-
Humbje te realizuara nga kursi i kembimit	(72,470)	(5)
Humbje te parealizuara nga kursi i kembimit	(417)	(81,152)
	(72,887)	(81,157)
TOTALI	96,787	(81,157)

22. Tatim-fitimi

Bazuar ne legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin eshte 15% (2015: 15%)

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por te ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar per qellime tatimi konsiderohen vetedeklarime deri ne momentin qe autoritetet tatimore shqyrtojne deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe leshojne vleresimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare jane objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Agrotal 1 sh.a.**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016***(shumat ne Lek)*

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016, Shoqeria rezulton me humbje fiskale prej 226,119,732 Lek (2015: 14,132,827 Lek). Me 31 dhjetor 2016, humbja e akumuluar fiskale eshte 54,885,486 Lek (2015: 21,132,818 Lek).

Rakordimi i normes efektive te tatimit

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016	%	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015	%
Fitimi (humbja) kontabel e vitit	(225,568,759)	100.00%	(14,545,856)	100.00%
Tatim fitimi me shkallen tatimore standarde	(33,835,314)	15.00%	(2,181,878)	15.00%
Rregullime:				
Gjoba dhe penalite	-	0.00%	56,371	-0.39%
Shpenzime te tjera te pazbritshme	82,646	-0.04%	5,583	-0.04%
Tatim-fitimi i vitit / fitimi (humbja) fiskale e vitit	(33,752,668)	14.96%	(2,119,924)	26.10%

Me 31 dhjetor 2016, Shoqeria nuk ka detyrime apo aktive tatimore te shtyra.

23. Angazhime dhe pasiguri

Gjate aktivitetit te saj te zakonshem, Shoqeria mund te perfshihet ne pretendime apo veprime te ndryshme ligjore nga pale te treta. Me 31 dhjetor 2016 Shoqeria nuk ka ceshtje apo pretendime qe do te kene efekt negativ ne pozicionin financiar te Shoqerise ose ndryshime ne aktivet neto te saj. Gjithashtu, me 31 dhjetor 2016, Shoqeria nuk ka angazhuar kapitale te kontraktuara por ende te papaguara.

24. Ngjarje te mepasshme

Nuk ka asnje ngjarje te mepasshme pas dates se raportimit e cila kerkon rregullime apo shpjegime ne keto pasqyra financiare.