acrem

Albanian Commercial Real Estate Management

ACREM SHPK

Pasqyrat Financiare per vitin ushtrimor 2017

(se bashku me Raportin i Audituesit te Pavarur)

INDIVIDUALE

BAKER TILLY ALBANIA

Rr.Themistokli Germenji, Nr.2
Pall.Ambasador 1, 3-rd floor
Tirana
Albania

T: +355(0)42232726

office@bakertillyalbania.com
www.bakertillyalbania.com

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqerise Acrem Shpk, te cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2017, pasqyrën e performancës dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapitalin neto, pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare për vitin e mbyllur në këtë datë si dhe shënimet shpjeguese te pasqyrave financiare, duke perfshire dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabile.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejtë, në të gjitha aspektet materiale gjëndjen financiare të Shoqërisë më 31 Dhjetor 2017, rezultatin financiar dhe flukset monetare për vitin e mbyllur në këtë datë në përputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit ("SKK") miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" ne Shqiperi.

Baza per Opinion

Ne kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNAs). Përgjegjësia jone sipas këtyre standardeve përshkruhet ne vijim ne seksionin e raportit tone Pergjegjesia e Audituesve per Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqeria në përputhje me kërkesat etike që janë te rendesishme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe i kemi përmbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që ne kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësia e Drejtimit dhe Personave te Ngarkuar me Qeverisjen për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare pa gabime materiale, qoftë nga mashtrimi apo pasaktësia.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së Shoqerise për të vazhduar në kushtet e vijimësisë se biznesit, zbulimin, sipas rastit, te çështjeve që lidhen me vijimësinë dhe përdorimin e bazës se vijimesise të kontabilitetit, përveç rasteve kur drejtimi synon të likuidojë Shoqerinë ose të pushojë veprimtarinë, ose nuk ka asnjë alternativë tjetër realiste përveç kesaj.

Personat e ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqerise.

Përgjegjësitë e Audituesve për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë dhenia e sigurise së arsyeshme nëse pasqyrat financiare ne tërësi janë pa gabime materiale, qoftë nga mashtrimi apo pasaktesia, dhe dhenia e raportit te audituesve që përfshin opinionin tonë. Siguri e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk është një garanci që një kontroll i kryer në përputhje me SNA gjithmonë do të zbulojë një anomali materiale, kur ajo ekziston. Anomalitë mund të lindin nga mashtrimi apo pasaktesia dhe konsiderohen si materiale nëse, individualisht ose së bashku, ato

pritet që të ndikojnë vendimet ekonomike te marra nga përdoruesit mbi bazën e këtyre pasqyrave financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA), ne ushtrojmë gjykim profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rezikun e gabimeve materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo pasaktësive, planifikojmë dhe kryejmë proçedurat e auditimit, që u pergjigjen këtyre rreziqeve, dhe marrim evidenca auditimi, që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për bazat e opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një keqdeklarimi material, që vjen nga mashtrimi është më i lartë se ai që vjen nga gabimet, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikim, mospërfshirje të qëllimshme, keq paraqitje, apo tejkalim të kontrollit të brëndshëm.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm të përshtatshëm për auditimin me qëllim hartimin e proçedurave të auditimit, që janë të përshtatshme për rrethanat, por jo për qëllim të shprehjes së një opinioni mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të njesisë ekonomike.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabël dhe shënimeve shpjeguese të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim përfundime mbi përshtatshmërinë e përdorimit nga drejtimi të parimit të vijimësisë në kontabilitet dhe, duke u bazuar në evidencën e marrë gjatë auditimit, nëse një pasiguri materiale ekziston në lidhje me ngjarjet ose rrethanat që mund të hedhin dyshime domethënëse mbi aftësinë e njesisë ekonomike për të vazhduar në kushtet e vijimësisë së biznesit. Nëse arrijmë në përfundimin se një pasiguri materiale ekziston, ne jemi të detyruar të tërheqim vëmëndjen në raportin tonë të audituesit për paraqitjen e këtij informacioni në shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare ose, nëse keto shënime janë të papërshtatshme, për të modifikuar opinionin tonë.
- Në rastet e një misioni për auditimin e një grupi, marrim evidenca auditimi, që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të dhënat financiare të njësive ekonomike ose aktiviteteve tregtare brënda grupit për të shprehur një opinion për pasqyrat financiare të grupit. Ne jemi përgjegjës për drejtimin, mbikqyrjen dhe cilësinë e auditimit të grupit. Ne jemi të vetmit përgjegjës për opinionin e auditimit.

Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë të audituesit. Megjithatë, ngjarje ose rrethana në të ardhmen mund të detyrojë njesinë ekonomike të mos vazhdojë më në kushtet e vijimësisë së biznesit.

Ne komunikojmë me ata të ngarkuar me qeverisje në lidhje me, midis çështjeve të tjera, qëllimin e planifikuar dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, duke përfshirë çdo mangësi të rëndësishme në kontrollin e brëndshëm që kemi identifikuar gjatë auditimit tonë.

Midis çështjeve që ne komunikojmë me ata të ngarkuar me qeverisjen, ne përcaktojmë, nese ka, ato çështje që kanë qënë më të rëndësishmet për auditimin e pasqyrave financare të periudhës aktuale dhe rrjedhimisht jane çështje kryesore auditimi. Ne i përshkruajmë keto çështje në raportin tonë të auditimit përvec rasteve kur ligjet apo regulloret e ndalojnë paraqitjen publike të çështjes ose kur, në raste shumë të rralla, ne vendosim që një çështje nuk duhet komunikuar në raportin tonë të auditimit sepse ndikimi negativ që do kishte, do të tejkalonte mjaftueshëm përfitimet e interesit publik të këtij komunikimi.

Baker Tilly Albania shpk

Orjana Kalaja
Auditues Ligjor

BAKER TILLY ALBANIA
K91721010Q

Tiranë

29 Mars 2018

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR		i,ii
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR		1
PASQYRA E PERFORMANCES		2
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE		3
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO		4
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE		5
1	Informacion i pergjithshem	6
2	Baza e pergatitjes	6
3	Mjete monetare	10
4	Te drejta te arketueshme	10
5	Te tjera te arketueshme	10
6	Aktive materiale	11
7	Titujt e huamarrjes	12
8	Arketime ne avance per porosi	13
9	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	13
12	Kapitali i nenshkruar	14
13	Te ardhurat	14
14	Te ardhurat nga aktivitete te tjera	14
15	Shpenzime te personelit	14
16	Shpenzime te tjera shfrytezimi	15
17	Tatimi mbi fitimin	15
18	Ngjarjet pas dates te raportimit	16

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

	Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
AKTIVET			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	3	86.835.936	20.388.612
Te drejta te arketueshme	4	11.428.261	23.459.007
Te arketueshme nga njesite ekonomike brenda grupit		13.697.883	55.219.955
Te tjera te arketueshme	5	127.632	100.942.399
Inventaret		131.059	91.522
Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara		-	50.653
Totali i aktiveve afatshkurtra		**112.220.771**	**200.152.148**
Aktive afatgjate			
Aktive materiale	6	4.966.656	12.822.198
Totali i aktiveve afatgjata		**4.966.656**	**12.822.198**
TOTALI I AKTIVEVE		**117.187.427**	**212.974.346**
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra			
Titujt e huamarrjes	7	-	311.400
Aktetime ne avance per porosi	8	1.499.002	1.826.706
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	9	29.117.515	23.130.208
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		37.937.546	119.050.268
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore	10	883.466	752.029
Te pagueshme per detyrime tatimore	11	2.170.178	5.914.852
Te tjera te pagueshme ndaj orakeve		266.386	-
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		2.418.224	1.743.761
Totali i detyrimeve afatshkurta		**74.292.317**	**152.729.224**
Detyrime afatgjata			
Titujt e huamarrjes	7	-	871.066
Totali i detyrimeve afatgjata		**-**	**871.066**
Detyrime totale		**74.292.317**	**153.600.290**
Kapitali dhe rezervat			
Kapitali i nenshkruar	12	100.000	100.000
Fitimi i vitit		42.795.110	59.274.056
Totali i kapitalit		**42.895.110**	**59.374.056**
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		**117.187.427**	**212.974.346**

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 deri 16 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Keto pasqyra financiare jane pergatitur nga dhe miratuar ne 27 Mars 2018 nga:

Pergatiti:	Miratoi:
Nevila Toto	Mariola Radovani
Drejtori i finances	Administratore

acrem
Albanian Commercial Real Estate Management

PASQYRA E PERFORMANCES

(Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve)

	Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	13	259.035.338	273.292.629
Te ardhurat nga aktivitete te tjera	14	111.249	700.301
Shpenzime te personelit	15	(42.503.437)	(40.891.034)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	6	(2.565.610)	(2.906.337)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	16	(150.380.323)	(155.031.887)
Te ardhura te tjera		7.742	4.307
Zhvleresime borxhi I keq		(6.288.895)	-
Shpenzime financiare		(4.518.254)	(4.708.204)
Fitimi para tatimit		**52.897.810**	**70.459.775**
Tatimi mbi fitimin	17	(10.102.700)	(11.185.719)
Fitimi i vitit		**42.795.110**	**59.274.056**

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 deri 16 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fitimi i vitit	**42.795.110**	**59.274.056**
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese per vitin	-	-
Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per vitin	**42.795.110**	**59.274.056**

Pasqyra e te ardhurave gjitheperfshirese duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 deri 16 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

(Vlerat ne leke)	Kapitali i nenshkruar	Rezerva ligjore	Fitimet e pashperndara	Fitimi i vitit	Totali i kapitalit
Pozicioni financiar ne 01 Janar 2016	100.000	-	-	31.381.902	31.381.902
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te vitit:					-
Fitim i vitit				59.274.056	59.274.056
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese				-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin	-	-	-	**59.274.056**	**59.274.056**
Transaksione me pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:					-
Dividende te deklaruar				(31.281.902)	(31.281.902)
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	-	-	-	**(31.281.902)**	**(31.281.902)**
Pozicioni financiar ne 31 Dhjetor 2016	100.000	-	-	59.274.056	59.374.056
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te vitit:					-
Fitim i vitit	-	-	-	42.795.110	42.795.110
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese					
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin	-	-	-	**42.795.110**	**42.795.110**
Transaksione me pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:					
Dividende te deklaruar	-	-	-	(59.274.056)	(59.274.056)
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	-	-	-	**(59.274.056)**	**(59.274.056)**
Pozicioni financiar ne 31 Dhjetor 2017	100.000	-	-	42.795.110	42.895.110

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 deri 16 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi i vitit	42.795.111	59.274.056
Rregullime per shpenzimet jo-monetare:		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	2.565.610	2.906.336
Zhvleresimi nga borxhi I keq	6.288.895	-
Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivitete investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	(6.418.947)	(534.533)
Ndryshimet ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	160.707.134	22.998.582
Renie/(Rritje) ne inventar	(39.537)	(2.707)
Rritje/(Renie) ne detyrimet e pagueshme	(75.764.518)	38.255.916
Rritje/(Renie) ne te tjera detyrimet e pagueshme	69.781	(89.812.987)
Rritje/(Renie) ne tatim fitim	(3.744.674)	4.386.595
Rritje/(Renie) ne detyrimet per punonjesit	131.437	98.059
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	**126.590.292**	**37.569.318**
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(3.105.759)	(3.439.202)
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	2.236.847	969.150
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	**(868.912)**	**(2.470.052)**
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral	-	1.352.300
Pagese e detyrimeve te qirase financiare	-	(169.835)
Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme	(59.274.056)	(31.281.902)
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	**(59.274.056)**	**(30.099.437)**
Rritje/(Renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare	**66.447.324**	**3.817.364**
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fillim	20.388.612	16.571.248
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fund	**86.835.936**	**20.388.612**

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

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

1 Informacion i pergjithshem

Shoqeria Acrem Sh.p.k ("Shoqeria") u themelua me 11 Shtator 2007 (data e themelimit) me aktivitet kyesor ofrimin e sherbimit ne menaxhimin e dy qendrave tregtare QTU lokalizuar ne Kashar autostrada TR-DR dhe TEG lokalizuar ne Lunder tirane dhe kompleksit Rolling Hills ne Lunder dhe Ambasador 3.

Zyra e regjistrimit te Shoqerise eshte Tirane Farke LUNDER Qendra Tregtare TEG, Rruga Nacionale Tirane - Elbasan, Lunder.

Numri i punonjesve te Shoqerise me 31 Dhjetor 2017 ishte 73 punonjes (2016: 79 punonjes).

Pasqyrat financiare te shoqerise per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017 jane miratuar nga Administratorja ne 26 Mars 2018.

2 Baza e pergatitjes

a. Bazat e pregatitjes

Pasqyrat financiare individuale jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara, te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudhat duke filluar nga 1 Janar 2015.

Drejtimi i Shoqerise vlereson se Shoqeria do te vijoje aktivitetin normal tregtar per 12 muajt qe pasojne muajin e mbylljes se ketyre pasqyrave financiare. Per rrjedhoje, sipas parashikimeve te Ligjit Nr. 9228, date 29 prill 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", pasqyrat financiare per vitin ushtrimor 2017 jane pergatitur ne baze te parimit te vijimesise.

Te dhenat aktuale jane te shprehura ne Lek, e cila eshte dhe monedha funksionale e shoqerise.

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

2 Baza e pergatitjes (vazhdim)

c. Aktivet afatgjata materiale dhe jomateriale

(i)*Njohja dhe matja*
Te gjitha aktivet afat-gjata 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, çdo kosto tjeter te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivit ne gjendje pune per qellimin e synuar te perdorimit. si dhe kostot e çmontimit. heqjes se pjeseve dhe sjelljes si ne gjendjen e meparshme te vendndodhjes se aktivit. Shpenzimet kapitale te aktiveve te bera gjate ndertimit kapitalizohen ne "Ndertim ne proces" dhe transferohen ne kategorine
perkatese te aktivit kur perfundon ndertimi tij. nga kur aplikohet amortizimi perkates sipas kategorise.
Ne rastet kur pjese te nje aktivi afatgjate material kane jetegjatesi te ndryshme. Ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponentet me te medhenj) te aktiveve afat-gjata 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.

(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 afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) Amortizimi
Amortizimi i aktiveve llogaritet duke perdorur metoden zbritese te amortizimit, mbi jeten e vleresuar te çdo pjese te aktivit afatgjate material duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivit. Toka nuk amortizohet.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen ne cdo date raportimi. Aktivet afatgjata jomateriale njihen atehere kur eshte e mundur qe te perfitime ekonomike do te sigurohen ne te ardhmen ne lidhje me keto aktive dhe kostoja e tyre mund te matet ne menyre te besueshme. Amortizimi llogaritet duke perdorur metoden lineare me norme vjetore 15%.

Me poshte jane normat e amortizimit te aplikuara:

• Pajisje informatike	25%
• Pajisje zyre	20%
• Te tjera	20%

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

2. Bazat e pergatitjes (vazhdim)

d. Llogarite e arketueshme dhe llogari te pagueshme

Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provizioni per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme 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 konsiderohen tregues qe llogarite e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Llogarite e pagueshme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar. duke perdorur metoden e interesit efektiv.

e. Paraja dhe ekuivalentet e parase

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

f. Transaksione 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 bilancit. 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 jo-monetare si dhe parapagimet ne lidhje me AAM per t'u blere 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 vlera e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

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

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
1 EUR	132.95	135,23
1 USD	111.10	128,17

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

2. Bazat e pergatitjes (vazhdim)

g. Te ardhurat

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do ti vijne kompanise dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme. Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur ato kryhen. Te ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen ne pasqyrat financiare te periudhes te ciles i perkasin.

h. Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e legjislacionit ne fuqi per tatimin mbi fitimin per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2017. Tatimi mbi fitimin perfshin teresisht tatimin mbi fitimin e llogaritur per periudhen kontabel. Tatimi aktual mbi fitimin llogaritet si 15% e fitimit te tatueshem te percaktuar ne legjislacionin e kontabilitetit dhe legjislacionin tatimor ne Shqiperi per vitin 2017.

Tatimet e shtyra njihen duke perdorur metoden e bilancit duke marre parasysh diferencat e ne kohe midis tepricave te aktiveve dhe detyrimeve per raportimin ne pasqyrat financiare me vlerat e njohura per efekt tatimi fitimi. Tatimet e shtyra maten duke perdorur normen e tatim fitimit qe pritet te perdoret per diferencat ne kohe kur ato te rimerren bazuar ne ligjet qe jane miratuar ne daten e raportimit. Tatimet e shtyra aktive njihen deri ne masen e mundesise qe fitime te ardhshme tatimore do te jene te disponueshme qe diferencat ne kohe te perdoren. Tatimet e shtyra jane rregjistruar si korrigjim i detyrimit/(rimbursimit) per tatim fitimi.

i. Krahasueshmeria

Informacioni krahasues paraqitet ne menyre te vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabel te Shoqerise dhe duke u bazuar ne modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabel Shqiptar.

j. Biznesi ne vijimesi

Te dhenat e kontabilitetit jane mbajtur duke qene ne perputhje me parimet e pergjithshme te kontabilitetit, ne menyre te vecante me bazen e matjes me kosto historike, parimin e kontabilitetit rrjedhes, konceptin e kujdesit dhe me supozimin e biznesit ne vijimesi.

Pasqyrat financiare jane pergatitur sipas parimit te vijimesise, i cili parashikon realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve gjate ecurise normale te biznesit.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

3 Mjete monetare

Mjete monetare dhe ekuivalente me to perbehet si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Vlera në arkë	2.149.408	1.010.408
Ne Lek	*2.014.287*	*717.536*
Ne Euro	*135.121*	*292.872*
Vlera në banka	84.686.528	19.378.204
Ne Lek	*7.876.735*	*11.672.179*
Ne Euro	*76.809.793*	*7.706.025*
Totali	**86.835.936**	**20.388.612**

4 Te drejta te arketueshme

Te drejta te arketueshme perbehet te drejta te arketueshme per sherbimet e kryera klienteve si me poshte:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te drejta te arketueshme nga aktiviteti I shfrytezimit	11.428.261	23.459.007
Totali	**11.428.261**	**23.459.007**

5 Te tjera te arketueshme

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Parapagime	127.632	129.821
Tatimi mbi fitimin i parapaguar	-	-
Te arketushme nga ortaku	-	100.812.578
Totali	**127.632**	**100.942.399**

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

6 Aktive materiale

	Makineri dhe pajisje	Mjete transporti	Paisje kompjuterike	Paisje zyre	Totali
Kosto					
Me 01 Janar 2016	20.097.829	6.357.777	6.216.430	4.328.942	37.000.978
Shtesa	-	3.043.260	255.799	140.143	3.439.202
Pakesime	-	(2.882.584)	-	-	(2.882.584)
Me 31 Dhjetor 2016	**20.097.829**	**6.518.453**	**6.472.229**	**4.469.085**	**37.557.596**
Shtesa	2.358.706	-	728.100	18.953	3.105.759
Pakesime	(19.447.307)	(3.043.260)	(2.830.314)	(3.611.134)	(28.932.015)
Me 31 Dhjetor 2017	**3.009.228**	**3.475.193**	**4.370.015**	**876.904**	**11.731.310**
Amortizimi i akumuluar					
Me 01 Janar 2016	(11.381.301)	(4.702.744)	(4.918.558)	(3.274.425)	(24.277.028)
Amortizimi per vitin	(1.743.305)	(580.018)	(351.151)	(231.863)	(2.906.337)
Rimarrje amortizimi	-	2.447.967	-	-	2.447.967
Me 31 Dhjetor 2016	**(13.124.606)**	**(2.834.795)**	**(5.269.709)**	**(3.506.288)**	**(24.735.398)**
Amortizimi per vitin	(1.281.081)	(691.083)	(406.012)	(187.434)	(2.565.610)
Pakesime	13.882.710	806.464	2.524.622	3.322.528	20.536.324
Me 31 Dhjetor 2017	**(522.977)**	**(2.719.414)**	**(3.151.099)**	**(371.194)**	**(6.764.684)**
Vlera kontabel neto:					
Me 01 Janar 2016	8.716.528	1.655.033	1.297.872	1.054.517	12.723.950
Me 31 Dhjetor 2016	**6.973.223**	**3.683.658**	**1.202.520**	**962.797**	**12.822.198**
Me 31 Dhjetor 2017	**2.486.251**	**755.779**	**1.218.916**	**505.710**	**4.966.656**

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

7 Titujt e huamarrjes

Shoqeria ka marre me qira financiare (lizing) nje makine ne 2016. Afati i qirase eshte 48 muaj. Detyrimet e Shoqerise nga qiraja finaciare garantohen nga titulli i pronesise se qiradhenesit mbi aktivin e dhene me qira.

Norma e interesit e detyrimit te qirase financiare percaktohet nga Euribor me maturim 12 mujor +7%, min 8,5%.

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Vlera ne 1 Janar	1.182.466	
Qira financiare gjate vitit	-	1.352.300
Paguar gjate vitit	(1.182.466)	(169.834)
Vlera ne 31 Dhjetor	-	**1.182.466**

	Pagesat minimale te qirase	**Vlera aktuale e pagesave minimale te qirase**	**Pagesat minimale te qirase**	**Vlera aktuale e pagesave minimale te qirase**
	31 Dhjetor 2017	**31 Dhjetor 2017**	**31 Dhjetor 2016**	**31 Dhjetor 2016**
Jo me shume se 1 vit	1.182.466	1.182.466	399.962	311.400
1 deri ne 5 vjet	-	-	966.675	871.066
Me shume se 5 vjet	-	-	-	-
	1.182.466	**1.182.466**	**1.366.637**	**1.182.466**
Heqim vleren e interesit	-		(184.171)	
Vlera aktuale e pageses minimale te qirase			**1.182.466**	**1.182.466**
Pasqyruar ne pasqyrat financiare				
Pjesa afatshkurter	-		311.400	
Pjesa afatgjate	-		871.066	
	-		**1.182.466**	

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

8 Arketime ne avance per porosi

Arketime ne avance per porosi perfshin arketime te marra ne avance per garanci.

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Garanci	1.499.002	1.826.706
Totali	**1.499.002**	**1.826.706**

9 Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit perfshin detyrimet nga furnitoreve vendas dhe te huaj per sherbimet e marra gjate vitit.

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Furnitore	29.117.515	23.130.208
Totali	**29.117.515**	**23.130.208**

10 Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Paga te pagueshme	172	55
Sigurime shoqerore dhe shendetesore te pagueshme	883.294	751.974
Totali	**883.466**	**752.029**

11 Te pagueshme per detyrime tatimore

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
TVSH e pagueshme, neto	1.122.090	3.023.038
Tatim fitimi i pagueshem	463.825	2.713.369
Taksa dhe tatime te tjera	584.263	178.445
Totali	**2.170.178**	**5.914.852**

TVSH e pagueshme, neto

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
TVSH e pagueshme mbartur nga viti paraardhes	3.022.956	1.400.233
TVSH e llogaritur (rubrika 12)	51.799.069	55.020.992
TVSH i zbritshem blerje (rubrika 17)	(23.790.393)	(25.623.755)
TVSH e paguar gjate vitit ushtrimor	(29.909.542)	(27.774.432)
Detyrime tatimore per TVSH	**1.122.090**	**3.023.038**

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

12 Kapitali i nenshkruar

Kapitali i nenshkruar me 31 Dhjetor 2017 eshte 100.000 Lek i ndare ne 100 kuote me vlere 100 Lek. Ne 31 Dhjetor 2017 Shoqeria BALFIN ka nje pjesëmarrje 100%.

13 Te ardhurat

Te ardhurat e Shoqerise per periudhen paraqiten si me poshte:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Te ardhura nga sherbimet	227.082.703	243.270.948
Te ardhura nga komisionet	30.316.431	29.700.570
Te tjera	1.636.204	321.111
Totali	**259.035.338**	**273.292.629**

14 Te ardhurat nga aktivitete te tjera

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Fitimi nga shitja e aktiveve	51	534.533
Te ardhura te tjera	111.198	165.768
Totali	**111.249**	**700.301**

15 Shpenzime te personelit

Shpenzime te personelit perbehen si me poshte:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Paga dhe shperblime	36.721.943	35.335.930
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsor	5.781.494	5.555.104
Totali	**42.503.437**	**40.891.034**

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

16 Shpenzime te tjera shfrytezimi

Shpenzimet te tjera te shfrytezimit perbehen si me poshte:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Shpenzime marketing dhe reklama	31.155.938	31.118.323
Mirembajtje dhe riparime	27.174.986	26.437.053
Sherbime sigurimi	20.955.942	16.625.268
Uje, drita	19.626.382	44.221.620
Shpenzime pastrimi	17.906.283	13.182.603
Transport, udhetime, dieta	4.996.390	5.760.805
Qira	3.441.195	3.522.933
Shpenzime per pritje e dhurata	3.373.117	1.877.956
Shpenzime makina	2.670.029	2.306.097
Postare dhe telekomunikacioni	1.644.645	1.829.168
Shpenzime bankare	161.082	211.411
Gjoba dhe demshperblime	55.767	2.089.828
Shpenzime te tjera operative	17.218.568	5.848.823
Totali	**150.380.323**	**155.031.887**

17 Tatimi mbi fitimin

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Taksa aktuale	10.102.700	11.185.719
Taksa e shtyre	-	-
Totali	**10.102.700**	**11.185.719**

	Norma efektive e tatimit	31 Dhjetor 2017	Norma efektive e tatimit	31 Dhjetor 2016
Fitimi para tatimit		52.897.811		70.459.775
Tatimi fillestar me 15%	15%	7.934.672	15%	10.568.966
Anullimi i diferencave te perkohshme njohur ne vitin paraardhes				
Efekti tatimor i te ardhurave qe nuk jane te zbritshme per qellime tatimore				-
Efekti tatimor i shpenzimeve qe nuk jane te zbritshme per qellime tatimore	4,10%	2.168.028	0,88%	616.753
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	**19%**	**10.102.700**	**16%**	**11.185.719**

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare

17 Tatimi mbi fitimin (vazhdim)

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fitimi para tatimit	52.897.811	70.459.775
Te ardhura te patatueshme		-
Shpenzime te pa-zbritshme	14.453.523	4.111.685
Fitimi i tatueshem	**67.351.334**	**74.571.460**

18 Ngjarjet pas dates te raportimit

Nuk ka ngjarje te rendesishme pas dates se raportimit qe do te ishte e nevojshme te te paraqiteshin si rregullime ose informacione shtese ne keto pasqyra financiare.