

STRABAG AG – DEGË E SHOQËRISË SË HUAJ
Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Së bashku me Raportin e Audituesit të Pavarur

PËRMBAJTJA

	Faqe
RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR	1-2
PASQYRAT FINANCIARE	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	3
PASQYRA E PERFORMANCËS	4
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	5
PASQYRA E RRJEDHJES SË PARASË	6
SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE	7 -23

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për drejtimin dhe aksionerët e Shoqërisë Strabag AG – Degë e Shoqërise së Huaj

Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë **Strabag AG – Degë e Shoqërise së Huaj** (Shoqëria) të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datën 31 dhjetor 2017, pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare për vitin që mbyllet në këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më datën 31 dhjetor 2017, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SNRF, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar aktivitetin e saj në bazë të parimit të vijimësisë, shënimet shpjeguese, si edhe për çështjet që lidhen me vazhdimësinë e aktivitetit të shoqërisë, duke përdorur parimet bazë të vazhdimësisë, përveç rastit kur drejtimi ka për qëllim të likuadojë aktivitetin, ose të ndërpresë aktivitetin operacional, ose nuk ka asnjë alternativë tjetër reale përveçse më lart.

Palët e ngarkuara me qeverisjen janë përgjegjëse për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomali të mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin dhe skepticizmin tonë profesional gjatë gjithë periudhës së auditimit. Gjithashtu ne:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalive materiale në pasqyrat financiare, si pasojë e mashtrimeve apo gabimeve, planifikojmë dhe zbatojmë procedurat përkatëse për zbutjen e këtyre rreziqeve, si edhe marrim evidencë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të krijuar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e mashtrimit është më i lartë se rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e gabimit, për shkak se, mashtrimi mund të përfshijë fshehje të informacionit, falsifikim të informacionit, përvetësime të qëllimshme, keqinterpretime, apo shkelje të kontrollit të brendshëm.
- Marrim një kuptueshmëri të atyre kontrolleve të brendshme relevante për procesin e auditimit me qëllim hartimin e procedurave të auditimit në përputhje me rrethanat, por jo për të shprehur një opinion mbi efektivitetin e kontrolleve të brendshme.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël të kryera si edhe paraqitjen në shënimet shpjeguese përkatëse të bëra nga Drejtimi.
- Shprehemi në lidhje me përshtatshmërinë e parimit të vijimësisë, bazuar në evidencat e marra gjatë auditimit, mbi ekzistencën e një pasigurie materiale mbi aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi aktivitetin e saj. Nëse një pasiguri materiale ekziston, ne duhet të tërheqim vëmendjen në shënimin shpjegues përkatës, nëpërmjet raportit tonë të auditimit, ose nëse shënimet shpjeguese nuk janë të përshtatshme ne duhet të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona jepen mbi bazën e evidencës së auditimit të marrë deri më datën e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet në të ardhmen mund të shkaktojnë ndërprerje të aftësisë së Shoqërisë për vijimësi.
- Vlerësojmë paraqitjen, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare dhe të shënimeve shpjeguese dhe në rast se ato përfaqësojnë drejt transaksionet dhe ngjarjet.

Ne komunikojmë me personat të ngarkuar për qeverisjen e Shoqërisë, përveçse çështjeve të tjera, edhe objektin dhe kohën e planifikuar të auditimit, gjetjet kryesore të auditimit, përfshirë çdo mangësi relevante në kontrollin e brendshëm të identifikuar gjatë auditimit tonë.



Teit Gjini
Auditues Ligjor

 **MAZARS**
Pr. Emin Duraku, Pall "Binjaket",
No.5, 1000, Tirana, Albania
phone : +355 42 27 80 15
www.mazars.al , info@mazars.al

2 mars 2018

Pasqyra e pozicionit financiar
më 31 dhjetor 2017

	Shënime	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
AKTIVE			
Aktivët afatgjatë			
Aktivët afatgjatë materiale	6	-	14,784,573
Llogari të arkëtueshme tregtare afatgjatë	8	-	1,500,000
Totali i aktiveve afatgjatë		-	16,284,573
Aktivët afatshkurtra			
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	7	-	223,618,317
Llogari të arkëtueshme tregtare	8	887,576,619	433,509,755
Llogari të arkëtueshme të tjera	9	11,666,630	44,495,980
Mjetet monetare	10	84,258,820	62,095,913
Totali i aktiveve afatshkurtra		983,502,069	763,719,965
Totali i aktiveve		983,502,069	780,004,538
KAPITALI			
Rezerva		8,979,944	8,979,944
Fitime të mbartura		99,223,092	82,685,596
Fitimi i ushtrimit		9,367,048	16,537,496
Totali i kapitalit	11	117,570,084	108,203,036
DETYRIMET			
Detyrime afatgjatë			
Llogari të pagueshme tregtare afatgjatë	12	-	1,500,000
Totali i detyrimeve afatgjatë		-	1,500,000
Detyrime afatshkurtra			
Llogari të pagueshme tregtare	12	856,600,881	445,956,394
Detyrime tatimore	13	8,928,994	1,028,031
Llogari të tjera të pagueshme	14	157,196	823,846
Parapagime dhe të ardhura të shtyra	15	-	222,248,317
Provizione për penalitete	16	244,914	244,914
Totali i detyrimeve afatshkurtra		865,931,985	670,301,502
Totali i detyrimeve		865,931,985	671,801,502
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		983,502,069	780,004,538

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga 7 faqja deri në 23, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

STRABAG AG – DEGË E SHOQËRISË SË HUAJ
(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhura	17	2,350,256,928	2,094,523,945
Total të ardhura		2,350,256,928	2,094,523,945
Materiale të para dhe të konsumueshme	18	(2,270,085,984)	(2,018,015,364)
Shpenzime personeli	19	(34,797,384)	(36,767,214)
Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi	6	(2,999,167)	(3,696,144)
Shpenzime të tjera	20	(20,606,951)	(23,741,935)
Total shpenzime		(2,328,489,486)	(2,082,220,657)
Shpenzime të tjera financiare (neto)	21	(10,386,892)	7,476,227
Fitimi/humbja para tatimit		11,380,550	19,779,515
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	22	(2,013,502)	(3,242,019)
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(2,013,502)	(3,242,019)
Fitimi/humbja e vitit		9,367,048	16,537,496
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		9,367,048	16,537,496

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 7 deri në 23, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

STRABAG AG – DEGË E SHOQËRISË SË HUAJ

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e ndryshimeve në kapital
Për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2017

	Rezerva	Fitim i pashpërndarë	Fitim/humbja e vitit	Totali
1 janar 2016	8,979,944	77,222,192	5,463,404	91,665,540
Transferim në fitime të mbartura	-	5,463,404	(5,463,404)	-
Fitimi i vitit	-	-	16,537,496	16,537,496
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:	-	-	-	-
31 dhjetor 2016	8,979,944	82,685,596	16,537,496	108,203,036
Transferim në fitime të mbartura	-	16,537,496	(16,537,496)	-
Fitimi i vitit	-	-	9,367,048	9,367,048
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:	-	-	-	-
31 dhjetor 2017	8,979,944	99,223,092	9,367,048	117,570,084

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 7 deri në 23, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga administratorët _____ dhe janë nënshkruar për publikim në emër të tyre nga:

Z. Martin Mayrhofer
Administrator

STRABAG
STRABAG AG / Branch Office
Rr. "Bardhok Llita"
Old Tirana Building
Tirana / Albania
NIPT K74401601R

Z. Ilir Trebicka
Administrator

STRABAG AG – DEGË E SHOQËRISË SË HUAJ
(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e rrjedhjes së parasë
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitimi para tatimit	11,380,550	19,779,515
Axhustime për zërat jo-monetare: Zhvlerësimi dhe amortizimi	2,999,167	3,696,144
	14,379,717	23,475,659
<i>Ndryshimi në kapitalin qarkullues</i>		
Ndryshimi në inventar	-	8,246,369
Ndryshimi në llogari të arkëtueshme dhe të tjera	(198,132,699)	(20,461,931)
Ndryshimi në llogari të pagueshme dhe të tjera	194,130,483	(86,496,446)
Mjetet monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	10,377,501	(75,236,349)
Tatimi mbi fitimin i paguar gjatë vitit	-	-
Mjetet monetare neto nga aktiviteti i shfrytëzimit	-	-
Aktivitetet investuese		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale	(102,223)	-
Shitje e aktiveve afatgjata materiale	11,887,629	-
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti investues	11,785,406	-
Aktivitetet financuese		
(Ripagim)/ të hyra nga hua afatshkurtër	-	-
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti financues	-	-
Ndryshimi neto i mjeteve monetare	22,162,907	(75,236,349)
Mjetet monetare në fillim të periudhës	62,095,913	137,332,262
Mjetet monetare në fund të periudhës	84,258,820	62,095,913

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 7 deri në 23, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

1. Informacion i përgjithshëm

Strabag AG – Degë e Shoqërisë së Huaj është degë e Strabag AG LLC regjistruar në Shqipëri dhe angazhuar në aktivitetet e ndërtimit.

Adresa e regjistruar e shoqërisë është Rruga "Bardhok Biba", Old Tirana Building, Tiranë, Shqipëri.

Shoqëria është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit në korrik 2007 me NIPT K74401601R.

Më 31 dhjetor 2017, shoqëria ka 4 punonjës. (2016: 4).

2. Aplikimi i standardeve ndërkombëtare të raportimit financiar të reja dhe të rishikuara (SNRF)

2.1 Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale

Standardet, amendimet dhe interpretimet në vijim, hyjnë në përdorim për herë të parë për periudhat që fillojnë në 1 Janar 2017 ose pas kësaj date:

- Përmirësimet vjetore të SNRF (Cikli 2014 - 2016): SNRF 12 Shpalosjen e interesave në njësi të tjera
- SNK 12 Tatimi mbi të ardhurat (Amendim – Njohja e taksës së shtyrë si asset për humbje të përealizuara)
- SNK 7 Pasqyra e Flukseve Monetare (Shpalosjen e Amendimeve fillestare)

Nuk ka patur standarde apo interpretime të reja, të cilat kanë hyrë në përdorim për herë të parë për periudhat që fillojnë nga 1 Janari 2017 ose pas kësaj date, që të kenë efekt të qenësishëm në pasqyrat financiare të kompanisë.

2.2 Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të pa përvetësuara

Ka një numër standardesh dhe interpretimesh të publikuara nga Bordi Ndërkombëtar i Standardeve Kontabël të cilat behën efektive në periudhat e ardhshme kontabël dhe që kompania nuk ka vendosur ti përvetësojë më shpejt. Më të rëndësishmet janë:

- *SNRF 9 Blerësit e instrumentave financiar* (hyn në fuqi për periudhat që fillojnë nga 1 Janari 2018 ose pas kësaj date)
- *SNRF 15 Të ardhurat nga kontratat me blerësit* (hyn në fuqi për periudhat që fillojnë nga 1 Janari 2018 ose pas kësaj date); dhe
- *SNRF 16 Qiratë* (hyn në fuqi për periudhat që fillojnë nga 1 Janari 2019 ose pas kësaj date)

• Të tjera

Kompania nuk parashikon standard të tjerë të publikuar nga Bordi Ndërkombëtar i Standardeve Kontabël, që nuk janë në përdorim, të kenë ndikim material në pasqyrat financiare.

- *KIRFN 22 Përkthimin e Monedhave të huaja dhe Vlerësimin në Avancë (në fuqi më 1 Janar 2018)*
- *Amendime të klasifikimeve të SNRF 2 dhe Matja e Transaksioneve me Pagesë Aksionesh (në fuqi më 1 Janar 2018)*
- *Amendime të SNRF 4: Aplikimi i SNRF 9 Instrumentet Financiar me IFRS 4 Kontratat e Sigurimit (në fuqi më 1 Janar 2018)*
- *Amendime të SNA 40: Transfertat e Pasurive Investuese (në fuqi më 1 Janar 2018)*
- *Përmirësime vjetore të Standardeve SNRF, cikli 2014 – 2016, që ndeshet me çështjet e SNRF 1 për herë të parë*
- *Adoptimi dhe SNA 28 Investime në Ortakëri dhe Ndërmarrje të Përbashkëta (në fuqi më 1 Janar 2018)*
- *KIRFN 23 Paqartësi mbi Pozicionin e Taksës mbi të Ardhurat (hyn në fuqi më 1 Janar 2019)*
- *Amendime të SNRF 9 Karakteristikat e Parapagimeve me Kompensim Negativ (hyn në fuqi më 1 Janar 2019)*

2. Aplikimi i standardeve ndërkombëtare të raportimit financiar të reja dhe të rishikuara (SNRF) (vazhdim)

2.2 Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të pa përvetësuara (vazhdim)

- *Amendime të SNA 28: Interesat Afatgjatë në Ortakëri dhe Ndërmarrje të Përbashkëta (hyn në fuqi më 1 Janar 2019)*
- *SNRF 17 Kontratat e Sigurimit (hyn në fuqi më 1 Janar 2021)*

3. Bazat e përgatitjes

3.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

3.2 Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike.

3.3 Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

3.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek Shqiptar ("Lek"), e cila është monedha funksionale e Shoqërisë.

3.5 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar kërkon që Drejtimi të bëjë gjykimet, vlerësimet dhe supozimet të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë si pasojë e këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen. Informacionet në lidhje me zonat e rëndësishme të vlerësimit të pasigurisë dhe gjykimit kritik në aplikimin e politikave kontabël të cilat më së shumti ndikojnë në paraqitjen e shumave në pasqyrat financiare, janë paraqitur në shënimin nr. 5.

4. Politika të rëndësishme kontabël

Politikat kontabël të paraqitura më poshtë janë aplikuar në të gjitha periudhat e pasqyruara në këto pasqyra financiare dhe në mënyrë të vazhdueshme nga Shoqëria.

4.1 Të ardhurat nga kontratat dhe fitimi

Të ardhurat nga kontratat përfshijnë vlerën totale të punës ndërtimore të kryer gjatë vitit. Fitimi nga kontratat afatgjata njihet me përqindjen e rregulluar mbi bazë të përfundimit. Asnjë fitim nuk merret deri kur një kontratë nuk ka avancuar deri në pikën ku fitimi përfundimtar i realizueshëm mund të përcaktohet në mënyrë të arsyeshme. Provizionet janë krijuar për të gjitha humbjet e shkaktuara në datën e raportimit plus për çdo humbje të mëtejshme të parashikuar për sjelljen e kontratave drejt përfundimit.

4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)**4.2 Transaksionet në monedhë të huaj**

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 është detajuar si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
EUR/ Lek	132.95	135.23

4.3 Instrumenta financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit.

Aktivët financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferenca midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme dhe të tjera janë deklaruar me vlerën e drejtë dhe më pas me koston e tyre të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

4.3 Instrumenta financiarë (vazhdim)

Huatë

Huate janë njohur fillimisht me vlerën e drejtë, neto nga kostot e transaksioneve dhe më pas njihen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, me shpenzime interesi të njohura bazuar në normën efektive.

Metoda e interesit efektiv është metoda e llogaritjes të koston së amortizuar të detyrimit financiar dhe e alokimit të shpenzimit të interesit përgjatë periudhës përkatëse. Norma efektive e interesit është norma që skanton saktësisht vlerat e ardhshme të parave përgjatë jetëgjatësisë së planifikuar të detyrimit financiar, ose, kur është e pershtatshme, për një periudhë më të shkurtër vlerën e mbetur neto nga njohja fillestare.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Të tjera

Të tjera instrumenta financiare jo derivative janë matur me koston e tyre të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

4.4 Inventari

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

4.5 Prodhimi në proces

Prodhimi në proces në kontratat afatgjata llogaritet me kosto plus fitimin që i atribuohet, në masën që është e arsyeshme me pas krijimi provizioneve për kontigjencat, minus ndonjë humbje të ndodhur ose të parashikuar për të sjellë kontratat drejt perfundimit dhe minus shumat e arkëtuara ose për tu arkëtuar si pagesa në progres. Për këtë arsye, koston përfshijnë të gjitha koston direkte të kontratave, për çdo kontratë kur arktëtimet plus të arkëtueshmet tejkalojnë vlerën kontabël të punës së kryer diferenca e shtuar përfshihet në llogaritë e pagueshme dhe të shtyrat.

4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)**4.6 Aktive afatgjata materiale***(i) Njohja dhe matja*

Zërat e aktiveve afatgjata materiale janë matur me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi i akumuluar.

Kostot përfshijnë shpenzimet që janë të lidhura direkt me blerjen e aktivitetit. Kosto e aktivitetit të ndërtuar vetë përfshin koston e materialeve dhe punës direkte dhe çdo kosto tjetër direkte të lidhur me vënien e aktivitetit në kushtet e punës për përdorimin e parashikuar, kostot e çmontimit dhe heqjen e pjesëve dhe restaurimin e zonës në të cilat ato janë vendosur dhe kostot e huamarrjes së kapitalizuara. Programi i blerë që është pjesë përbërëse në funksionimin e një pajisjeje është kapitalizuar si pjesë e pajisjes.

Kur pjesë të një zëri të aktiveve afatgjata materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato llogariten si zëra të ndara (pjesë të rëndësishme) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet ose humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e ndonjë zëri të aktiveve afatgjata materiale janë përcaktuar duke krahasuar të ardhurat e marra nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën kontabël (neto) të aktiveve afatgjata materiale dhe janë pasqyruar neto në të ardhura të tjera në pasqyrën e fitimit ose humbjes.

(ii) Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të pronave, makinerive dhe pajisjeve është njohur në vlerën kontabël (neto) të pjesës në qoftë se është e mundur që në të ardhmen të mirat ekonomike të përfshira në atë pjesë do t'i vijnë Shoqërisë dhe kostoja mund të matet me besueshmëri. Vlera kontabël (neto) e pjesës që zëvendësohet hiqet nga regjistrimet. Kostot e shërbimeve të përditshme të pronave, makinerive dhe pajisjeve janë të njohura në të ardhurat ose shpenzimet kur ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi është llogaritur mbi vlerën e amortizueshme, e cila është kostoja e aktivitetit duke zbritur vlerën e mbetur. Amortizimi njihet me normat si më poshtë në bazë të vlerës së mbetur:

Ndërtesa	5%
Mobilje dhe orendi	20%
Mjetet e transportit	20%
Pajisje kompjuterike	25%
Makineri dhe pajisje	20%

Këto norma reflektojnë më së shumti vlerën e pritshme të konsumit të përfitimeve të ardhshme ekonomike që burojnë nga aktivet afatgjata materiale. Prodhimi në proces nuk amortizohet.

Normat e amortizimit dhe vlera e mbetur e aktiveve afatgjata materiale rivlerësohen në çdo datë raportimi.

(iv) Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëhere kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)**4.7 Zhvlerësimi***(i) Aktivet financiare*

Një aktiv financiar jo i mbartur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit dhe humbjes është vlerësuar në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë evidencë objektive për ta zhvlerësuar. Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka evidencë objektive që tregon se një ngjarje zhvlerësimi ka ndodhur pas njohjes fillestare të aktivit dhe ka patur një ndikim negativ në rrjedhjen e ardhshme monetare të vlerësuar të aktivit financiar dhe këto efekte janë të matshme në mënyrë të besueshme.

Një humbje nga zhvlerësimi në lidhje me një aktiv financiar të matur me kosto të amortizuar është llogaritur si diferencë mes vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parasë të vlerësuar duke i skontuar me normën origjinale efektive të interesit të aktivit. Humbjet janë njohur në të ardhura dhe shpenzime dhe janë reflektuar në një llogari zbritje nga llogaritë e arkëtueshme. Interesi mbi një aktiv të zhvlerësuar vazhdon të njihet nëpërmjet skontimit të qendrueshëm. Kur një ngjarje e ardhshme (p.sh. shlyerja e një debitori) shkakton një rënie në shumën e humbjes nga zhvlerësimi, rënia në humbjen nga zhvlerësimi rimerret nëpërmjet fitimit ose humbjes.

(ii) Aktive jo financiare

Vlerat kontabël të aktiveve jofinanciare të Shoqërisë janë rishikuar në datën e raportimit për të përcaktuar në qoftë se ka ndonjë tregues zhvlerësimi. Në qoftë se ndonjë tregues i tillë ekziston, atëherë llogaritet vlera e rikuperueshme e aktivit. Shuma e rikuperueshme është vlera më e lartë midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e vlerësuar monetare të ardhshme janë zbritur për vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para taksave që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe risqet specifike për aktivin për të cilat vlerësimet e flukseve monetare të ardhshme nuk janë rregulluar.

Humbjet nga zhvlerësimi njihen në qoftë se vlera e mbartur e aktivit apo pjesa e burimit të parave e kalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi janë njohur në të ardhura ose shpenzime.

4.8 Provizione

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

4.9 Pagesat e qirasë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve. Shoqëria ka vetëm qira operative.

4.10 Përfitimet e punëmarrësve*Kontributet e detyrueshme shoqërore*

Një plan i kontributit të përcaktuar është një plan përfitimi pas periudhës së punësimit sipas të cilit një njësi ekonomike paguan kontribute në shumën fikse në një entitet të veçantë dhe nuk ka asnjë detyrim ligjor apo konstruktiv për të paguar shumën më tejshme. Qeveria e Shqipërisë është përgjegjëse për sigurimin e pensione në Shqipëri, sipas një plani të përcaktuar të kontributeve të pensionit. Kontributet e Shoqërisë në planin e përcaktuar të kontributeve të pensionit njihen si një shpenzimi përfitimit të punonjësve në të ardhura dhe shpenzime në periudhat gjatë të cilave kryhen shërbimet nga të punësuarit.

4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

4.11 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për fondet e depozituara në bankë dhe fitimet nga kurset e këmbimit. Të ardhurat nga interesat njihen kur realizohen duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit, humbjet nga kurset e këmbimit dhe humbjet nga zhvlerësimi të njohura në aktivet financiare.

4.12 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përbëhet nga tatimi i periudhës dhe tatimi i shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet në të ardhura ose shpenzime përveç rasteve kur lidhen me zëra të njohur direkt në kapital apo në të tjera të ardhura gjithëpërfshirëse.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar apo arkëtuar mbi fitimin e tatueshëm apo humbjen për vitin, duke përdorur normat e tatimeve që kanë hyrë ose do të hyjnë në fuqi deri në datën e raportimit dhe çdo sistemim mbi tatimin e pagueshëm të lidhur me vitet e mëparshme. Normat e tatimit për vitin 2017 është 15% (2016: 15%).

Tatimi i shtyrë njihet duke paraqitur diferencat e përkohshme midis vlerave kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime raportimi financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Tatimi i shtyrë matet me normat tatimore që priten të aplikohen për diferencat e përkohshme kur ato të kthehen, duke përdorur normat e tatimeve që kanë hyrë ose do të hyjnë në fuqi deri në datën e raportimit.

Një aktiv për tatimin e shtyrë njihet nëse është e mundshme që të ardhura të tatueshme të ardhshme do të realizohen kundrejt të cilave mund të përdoren diferencat e përkohshme. Aktivet e tatimit të shtyrë rishikohen në çdo datë raportimi dhe zvogëlohen deri sa nuk janë më të mundshme të realizohen përfitime tatimore të lidhura me të.

Në përcaktimin e vlerës së tatimit të periudhës dhe tatimit të shtyrë Shoqëria merr në konsideratë ndikimin e pasigurtë të pozicionit të taksave dhe nëse mund të ngarkohen taksa shtesë ose interesa. Shoqëria beson se shpenzimet e përlogaritura të saja për detyrimet tatimore janë të përshtatshme për të gjitha vitet tatimore të hapura bazuar në vlerësimin e saj për shumë faktorë, duke përfshirë interpretime të ligjit të taksave dhe përvojave të mëparshme. Ky vlerësim mbështetet nëparashikime dhe supozime dhe mund të përfshijë një seri gjykimesh për ngjarjet e ardhshme. Informacione të reja mund të bëhen të disponueshme duke ndikuar në ndryshimin e vendimit të Shoqërisë në lidhje me përshtatshmërinë e detyrimeve tatimore ekzistuese; ndryshime të tilla në detyrimet tatimore do të ndikojë në shpenzimet tatimore në periudhën që është bërë një përcaktim i tillë.

4.13 Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë në vlerën origjinale të fatures minus një provizion për vlerat e pa arkëtueshme. Një përlogaritje e të arkëtueshmeve të dyshimta bëhet kur arketimi i vlerës së plote nuk është me i mundur. Borxhi i keq cregjistrohet në rast se nuk ka mundësi marrje.

4.14 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

4.15 Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si

4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

4.15 Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara (vazhdim)

provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit

Vlerësimet dhe gjykimet janë vlerësuar në mënyrë të vazhdueshme dhe janë bazuar në eksperiencat historike dhe faktorë të tjerë, duke përfshirë edhe pritshmërinë për ngjarjet e ardhshme për të cilat besohet të jenë të arsyeshme në bazë të rrethanave.

Shoqëria bën vlerësime dhe supozime lidhur me të ardhmen. Rezultati i vlerësimeve kontabël, sipas përcaktimit, rrallë do të jetë i barabartë me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet të cilat kanë një risk të konsiderueshëm për shkaktimin e një sistemimi material në shumat e mbartura të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar janë trajtuar si më poshtë.

Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri. Një gjykim i rëndësishëm është kërkuar për të përcaktuar vlerat e tatim fitimit të shtyrë. Ka transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar fiskal është i pasigurt. Kur rezultati përfundimtar tatimor ndryshon në mënyrë të rëndësishme me shumat të cilat janë regjistruar fillimisht, diferenca të tilla do të ndikojnë në aktivet dhe detyrimet aktuale ose të shtyra të tatim fitimit në periudhën në të cilën është bërë një vlerësim i tillë.

STRABAG AG – DEGË E SHOQËRISË SË HUAJ

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(Vlerat janë në Lek)

6. Aktivet afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale përbëhen si më poshtë:

<i>Kosto</i>	Makineri dhe Pajisje	Mjete transporti	Totali
Gjendja më 1 janar 2016	4,856,546	15,215,935	20,072,481
Shtesa	-	-	-
Transferime	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2016	4,856,546	15,215,935	20,072,481
Shtesa	-	102,223	102,223
Transferime	-	-	-
Pakësime	(4,856,546)	(15,318,158)	(20,174,704)
Gjendja më 31 dhjetor 2017	-	-	-
<i>Amortizimi i akumuluar</i>			
Gjendja më 1 janar 2016	1,267,995	323,769	1,591,764
Amortizimi i vitit	717,710	2,978,434	3,696,144
Kthim amortizimi	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2016	1,985,705	3,302,203	5,287,908
Amortizimi i vitit	543,933	2,455,234	2,999,167
Pakësime	(2,529,638)	(5,757,437)	(8,287,075)
Transferime	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2017	-	-	-
<i>Vlera neto kontabël</i>			
Gjendja më 31 dhjetor 2016	2,870,841	11,913,732	14,784,573
Gjendja më 31 dhjetor 2017	-	-	-

7. Parapagime dhe shpenzime të shtyra

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Parapagime	-	222,248,317
Shpenzime të shtyra	-	1,370,000
	-	223,618,317

8. Llogari të arkëtueshme

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Llogari të arkëtueshme nga pale të lidhura	12,762,320	15,746,127
Llogari të arkëtueshme tregtare	874,814,299	419,263,628
	887,576,619	435,009,755

9. Llogari të arkëtueshme të tjera

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Tatim mbi fitimin	10,225,789	27,221,530
Të tjera të arkëtueshme nga palët e lidhura	1,319,490	17,274,450
TVSH në Doganë	121,351	-
	11,666,630	44,495,980

10. Mjete monetare

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Mjete monetare në bankë	84,237,528	62,062,182
Mjete monetare në arkë	21,292	33,731
	84,258,820	62,095,913

11. Kapitali

Shoqëria është degë e shoqërisë së huaj "Strabag AG LLC".

Fitimet e mbartura më 31 dhjetor 2017 janë në vlerën: 99,223,092 Lek.

Rezervat e Shoqërisë më 31 dhjetor 2017 janë në vlerën 8,979,944 Lek.

Shoqëria ka realizuar fitim për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 në vlerën 9,367,048 Lek.

12. Llogari të pagueshme tregtare

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Llogari të pagueshme nga palë të lidhura	856,600,881	446,969,569
Llogari të pagueshme tregtare	-	486,825
	<u>856,600,881</u>	<u>447,456,394</u>

13. Detyrimet tatimore

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Tatimi në burim	14,096	14,286
Detyrime për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	161,312	153,968
Tatim mbi të ardhurat	497,353	491,506
TVSH për tu paguar	8,256,233	368,271
	<u>8,928,994</u>	<u>1,028,031</u>

14. Llogari të tjera të pagueshme

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Paga për t'u paguar	157,196	157,195
Detyrime të tjera	-	666,651
	<u>157,196</u>	<u>823,846</u>

15. Parapagime dhe të ardhura të shtyra

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Parapagime të marra	-	222,248,317
	<u>-</u>	<u>222,248,317</u>

16. Provizione për gjoba

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Gjendja në fillim	244,914	1,229,005
Shtesa	-	-
Rimarrje	-	(984,091)
Gjendja në fund	<u>244,914</u>	<u>244,914</u>

17. Të ardhurat

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhura nga ndërtimi	2,286,285,740	2,025,211,879
Të ardhura nga qeraja e AMM-ve	4,478,834	5,486,983
Fitim/(humbje) nga shitja e AMM-ve	-	-
Të ardhura të tjera	59,492,354	63,825,083
	2,350,256,928	2,094,523,945

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Te ardhura nga shitja e AMM-ve	11,887,629	-
Vlera kontabel neto e AMM-ve te shitura	(11,887,629)	-
	-	-

Rakordimi i të ardhurave me FDP-në:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Qarkullim i tatueshëm	2,139,896,240
Zbriten parapagimet në çelje	222,248,317
Zbriten të ardhurat nga vlera kontabel neto	11,887,629
Shuma e qarkullimit e korrektuar	2,350,256,928
Sipas Kontabilitetit	2,350,256,928
Diferenca	-

18. Materiale të para dhe të konsumueshme

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Materiale të para	1,453,492	2,488,808
Nënkontraktoret	2,237,965,223	1,940,186,190
Materiale ndihmëse	30,667,269	69,468,147
Shërbime të tjera	-	5,872,219
	2,270,085,984	2,018,015,364

19. Shpenzime personeli

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Shpenzime page	33,669,293	35,637,416
Shpenzime për kontribute shoqërore dhe shëndetësore	1,128,091	1,129,798
	<u>34,797,384</u>	<u>36,767,214</u>

20. Shpenzime të tjera

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Shpenzime garancie	8,567,894	15,234,245
Siguracione	5,637,015	-
Sherbime konsulence	666,950	1,081,106
Udhetime dhe dieta	3,011,873	3,051,967
Shpenzime postare	238,354	279,758
Penalitete dhe gjoba	214,324	76,866
Te tjera shpenzime	2,270,541	4,017,993
	<u>20,606,951</u>	<u>23,741,935</u>

21. Të ardhura/ (shpenzime) financiare

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhura te tjera nga interesat	-	-
Të ardhura/ (shpenzime) nga diferencat e kurseve valutore	(10,386,892)	7,476,227
	<u>(10,386,892)</u>	<u>7,476,227</u>

22. Tatim fitimi

Tatim fitimi është përlogaritur si me poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Fitimi para tatimit	11,380,550	19,779,515
Shpenzime të panjohura të tjera (si më poshtë)	2,042,794	1,833,944
Shpenzime akomodimi	1,133,007	1,158,080
Gjoha e penalitete	404,380	76,866
Shpenzime të tjera	505,407	598,998
Fitimi para tatimit (përfshire shpenzimet e panjohura)	13,423,344	21,613,459
Fitimi i tatueshëm	13,423,344	21,613,459
Tatim fitimi @15%	2,013,502	3,242,019
Fitimi i vitit	9,367,048	16,537,496

23. Transaksionet me palët e lidhura

Shoqëria ka marrëdhënie si palë e lidhur me shoqërinë mëmë dhe me pjesën e menaxhimit. Një përmbledhje e gjendjeve të palëve të lidhura paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2017		31 dhjetor 2016	
	Të arkëtueshme	Të pagueshme	Të arkëtueshme	Të pagueshme
Trema Engineering 2	12,762,320	856,415,917	15,285,938	446,969,569
Strabag AG Viena	1,319,490		17,274,450	-
Strabag Oman	-	-	460,189	-
ED. Züblin AG	-	184,964	-	-
	14,081,810	856,600,881	33,020,577	446,969,569

Detajet e transaksioneve me palët e lidhura gjatë vitit të mbyllur me 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2017		31 dhjetor 2016	
	Shitje	Blerje	Shitje	Blerje
Trema Engineering 2	75,884,373	2,018,111,801	58,741,380	1,878,018,996
Strabag AG Viena	43,558,095	41,163,198	-	18,491,441
Strabag Oman Albania	1,482	-	4,717,576	-
Pomgrad Albania Branch	-	-	-	12,083
Strabag Turkey Branch	-	-	5,210,180	-
Trema Engineering 2 Kosovo	-	-	642,931	-
ED. Züblin AG	185,507	185,507	-	767,138
	119,629,457	2,059,460,506	69,312,067	1,897,289,658

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Përfitimet e drejtimit dhe manaxhimit	13,660,215	14,908,347
	13,660,215	14,908,347

24. Manaxhimi i riskut financiar

Shoqëria është e ekspozuar ndaj risqeve të mëposhtme nga përdorimi prej saj i instrumentave financiarë:

- risku i kreditit
- risku i likuiditetit
- risku i monedhës

Ky shënim paraqet informacionin rreth ekspozimit të Shoqërisë ndaj secilit prej risqeve të mësipërme, objektivave të shoqërisë, politikave dhe proceseve për matjen dhe manaxhimin e riskut dhe manaxhimin e kapitalit të shoqërisë. Shënime sasiore të tjera janë përfshirë përgjatë këtyre pasqyrave financiare. Drejtimi ka përgjegjësinë e plotë për hartimin dhe mbikqyrjen e kuadrit të manaxhimit të riskut të Shoqërisë.

24. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Politikat e manaximit të riskut të Shoqërisë janë hartuar për të identifikuar dhe analizuar risqet e hasura nga Shoqëria, për të vendosur kontrollet dhe limitet e duhura të riskut dhe për të monitoruar riskun dhe respektimin e limiteve.

Politikat dhe sistemet e manaximit të riskut rishikohen rregullisht për të reflektuar ndryshimet në kushtet e tregut dhe aktivitetet e Shoqërisë. Shoqëria, nëpërmjet trajnimeve dhe standardeve e procedurave të manaximit të saj, ka si qëllim të zhvillojë një mjedis të disiplinuar dhe konstruktiv të kontrollit në të cilin të gjithë punonjësit janë në dijeni me rolet dhe detyrimet e tyre.

Instrumentat kryesorë financiarë të shoqërisë përbëhen nga mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre, të arkëtueshme dhe të pagueshme dhe të tjera të pagueshme.

(a) Risku i kreditit

Vlera kontabël e aktiveve financiare përfaqëson shumën maksimale të ekspozimit të rrezikut. Risku i kreditit është i kufizuar në vlerën kontabël të aktiveve financiare në datën e raportimit. Shoqëria monitoron në mënyrë të vazhdueshme arkëtimet nga klientët.

(b) Risku i likuiditetit

Risku i likuiditetit është risku që kompania të hasë ndonjë vështirësi në përmbushjen e detyrimeve të lidhura me detyrimet financiare që likuidohen nëpërmjet parave apo aktiveve të tjera financiare.

Më poshtë paraqiten aktivet dhe pasivet financiare sipas maturitetit kontraktual të tyre më 31 dhjetor 2017 dhe më 31 dhjetor 2016.

Përshkrimi	31 dhjetor 2017		
	deri në një vit	mbi një vit	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	899,243,249	-	899,243,249
Mjete monetare në arkë dhe bankë	84,258,820	-	84,258,820
Totali	983,502,069	-	983,502,069
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(865,687,071)	-	(865,687,071)
Hua	-	-	-
Totali	(865,687,071)	-	(865,687,071)
Rreziku i likuiditetit më 31 Dhjetor 2017	117,814,998	-	117,814,998

Përshkrimi	31 dhjetor 2016		
	deri në një vit	mbi një vit	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	478,005,735	1,500,000	479,505,735
Mjete monetare në arkë dhe bankë	62,095,913	-	62,095,913
Totali	540,101,648	1,500,000	541,601,648
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(447,808,271)	(1,500,000)	(449,308,271)
Hua	-	-	-
Totali	(447,808,271)	(1,500,000)	(449,308,271)
Rreziku i likuiditetit më 31 Dhjetor 2016	92,293,377	-	92,293,377

24. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

(c) Risku i valutës

Ekspozimi ndaj riskut të valutës

Ekspozimi i shoqërise ndaj riskut të monedhës së huaj më 31 dhjetor 2017 dhe më 31 dhjetor 2016 është si më poshtë:

Përshkrimi	31 dhjetor 2017		
	EUR	LEK	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	1,319,490	897,923,759	899,243,249
Mjete monetare në arkë dhe bankë	4,012,041	80,246,779	84,258,820
Totali	5,331,531	978,170,538	983,502,069
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(243,919)	(865,443,152)	(865,687,071)
Hua	-	-	-
Totali	(243,919)	(865,443,152)	(865,687,071)
Rreziku i monedhës më 31 Dhjetor 2017	5,087,612	112,727,386	117,814,998

Përshkrimi	31 dhjetor 2016		
	EUR	LEK	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	401,996,520	77,509,215	479,505,735
Mjete monetare në arkë dhe bankë	2,122,182	59,973,731	62,095,913
Totali	404,118,702	137,482,946	541,601,648
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(445,956,394)	(3,351,877)	(449,308,271)
Hua	-	-	-
Totali	(445,956,394)	(3,351,877)	(449,308,271)
Rreziku i monedhës më 31 Dhjetor 2016	(41,837,692)	134,131,069	92,293,377

(d) Risku i normës së interesit

Risku i normës së interesit përfaqëson riskun që vlera e instrumentave financiare do të luhet nga ndryshimet në treg të normës së interesit dhe riskun që maturiteti i aktiveve financiare që mbartin interes të jetë i ndryshëm nga maturiteti i pasiveve financiare që mbartin interes. Gjatësia e kohës në të cilën norma e interesit është fikse për një instrument financiar përcaktohet në ç'masë është e ekspozuar ndaj riskut të normës së interesit. Aktivitetet dhe detyrimet e shoqërisë mbajnë normat e interesit të tregut. Shoqëria nuk ka hua që mbartin interes.

25. Ngjarje pas datës së raportimit financiar

Nuk ka ngjarje të rëndësishme pasdatës së raportimit të cilat do të kërkonin korrigjim ose shënime në pasqyrat financiare.